

BILANS

**25 jednostki budżetowej i samorządowego
 zakładu budżetowego**

GMINA DĄBRÓWKA

Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	24 036,66	17 278,93	A. Fundusz	-976 465,84	-1 114 180,79
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	11 291 453,97	11 284 375,05
II. Rzeczowe aktywa trwałe	17 904,00	11 936,00	II. Wynik finansowy netto	12 267 919,81	12 398 555,84
1. Środki trwałe			1. Zysk netto(+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto(-)	-12 267 919,81	- 12 398 555,84
1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusz placówek		
1.4. Środki transportu	17 904,00	11 936,00	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 000 502,50	1 131 459,72
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II Zobowiązania krótkoterminowe	1 000 502,50	1 131 459,72
III. Należności długoterminowe	6 132,66	5 342,93	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 974,24	2 280,71
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	945 635,44	1 073 737,63
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	18 225,59	19 049,07
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	30 964,66	32 607,31
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	3 702,57	3 785,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu		

			dochodów budżetowych		
B. Aktywa obrotowe			8. Fundusze specjalne		
I. Zapasy			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II Należności krótkoterminowe					
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III Krótkoterminowe aktywa finansowe					
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje i udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	24 036,66	17 278,93	Suma pasywów	24 036,66	17 278,93

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 (główny księgowy)

2019.03.29

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Głównego Urzędu Gminy Społeczne.

 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018r	GMINA DĄBRÓWKA	
numer identyfikacyjny REGON		wysłać bez pisma przewodniego	
016386688		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	62 876,70	64 293,52
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	62 876,70	64 293,52
B.	Koszty działalności operacyjnej	12 189 195,01	12 282 949,65
I.	Amortyzacja	5 968,00	5 968,00
II	Zużycie materiałów i energii	28 242,30	20 894,60
III.	Usługi obce	281 291,74	297 880,23
IV.	Podatki i opłaty	-	-
V.	Wynagrodzenia	685 461,06	704 286,89
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	145 355,96	150 850,95
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 715,69	2 207,43
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	11 040 160,26	11 100 861,55
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)	-12 126 318,31	-12 218 656,13
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 268 246,04	1 382 250,39
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	1 268 246,04	1 382 250,39

E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 382 250,39	1 562 292,11
I.	Koszty inwestycji finansowanych za środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyj	1 382 250,39	1 562 292,11
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-12 240 322,66	-12 398 697,85
G.	Przychody finansowe	223,04	142,01
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	223,04	142,01
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	27 820,19	
I.	Odsetki		
II.	Inne	27 820,19	
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-12 267 919,81	-12 398 555,8
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-12 267 919,81	-12 398 555,84

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Szczepańska

.....
(główny księgowy)

2019.03.29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnej Opieki Powszechno-Spolecznej

Janek Jeziórski

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	GMINA DĄBRÓWKA	
GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ 05-252 Dąbrówka, ul. T. Kościuszki 14 tel. 29 757 80 25 Numer identyfikacyjny REGON 14333666, NIP 125-11-12-151 ops@dabrowka.net.pl		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	9 331 433,82	11 291 453,97
1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	12 177 540,89	12 274 002,05
1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	12 177 540,89	12 274 002,05
1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4	Środki na inwestycje		
1.5	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7	Aktywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10	Inne zwiększenia		
2	Zmniejszenia funduszu jednostki	10 217 520,74	12 281 080,97
2.1	Strata za rok ubiegły	10 204 992,46	12 267 919,81
2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	12 528,28	13 161,16
2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4	Dotacje i środki na inwestycje		
2.5	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7	Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9	Inne zmniejszenia		
II	Fundusz jednostki na koniec okresu(BZ)	11 291 453,97	11 284 375,05
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący(+,-)	12 267 919,81	12 398 555,84
1.	Zysk netto(+)		
12	Strata netto (-)	-12 267 919,81	-12 398 555,84
IV	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
IV	Fundusz (II+,-III)	-976 465,84	-1 114 180,79

GLÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy)

2019.03.29.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

.....
Jakub Jezierski

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	DĄBRÓWKA
1.3	adres jednostki
	UL. TADEUSZA KOŚCIUSZKI 14, 05-252 DĄBRÓWKA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 STYCZNIA – 31 GRUDNIA 2018 ROK
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Składniki majątku o wartości początkowej od 250,00zł do 9 999,00zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonywane są jednorazowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 2. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne; środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; odzież i umundurowanie; meble i dywany. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonywane są od nich odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Odpisy dokonywane są według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarzone są wg stawki 30%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 4. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 5. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej wg cen zakupu, tj. koszt ich

	<p>zakupu zalicza się w całości do kosztów okresu którego dotyczą. Koszt zakupu środków żywności zalicza się w całości do kosztów na podstawie zestawień przychodów i rozchodów poszczególnych rodzajów materiałów.</p> <p>6. Należności i zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</p> <p>7. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym. W przypadku kosztów przechodzących z roku na rok przyjmuje się, że opłacone z góry prenumeraty, ubezpieczenia itp. zalicza się do okresu w którym nastąpił wydatek. Opłaty za media otrzymane do 15 stycznia roku następującego po roku budżetowym, księguje się w koszty okresu którego dotyczą. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym.</p>
5.	inne informacje
	BRAK DANYCH
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	TABELA NR 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	TABELA NR 3

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	NIE DOTYCZY
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	5 702,00Zł, w tym: nagrody jubileuszowe - 3 922,00zł; ekwiwalent za okulary oraz używanie i pranie własnej odzieży- 1 780,00zł
1.16.	inne informacje
	BRAK DANYCH
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	BRAK DANYCH
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Anna Szczepańska
 (główny księgowy)
GLÓWNY KSIĘGOWY
 Anna Szczepańska

2019.03.29.
 (rok, miesiąc, dzień)

Jaćek Jeziórski
 (kierownik jednostki)
KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 Jaćek Jeziórski

Główne składniki aktywów trwałych

Tabela Nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE 020	10 266,30									10 266,30
2.	ŚRODKI TRWAŁE	112 559,01		14 069,84		14 069,84		9 620,12		9 620,12	117 008,73
1)	Grunty										
2)	Budynki i lokale										
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
4)	Kotły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr 4	3 278,00									3 278,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne										

8)	Środki transportu gr 7	29 840,00								29 840,00	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr 8 , 013	79 441,01		14 069,84		14 069,84		9 620,12		9 620,12	83 890,73
RAZEM:		122 825,31		14 069,84		14 069,84		9 620,12		9 620,12	127 275,03

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
020 wart.niem i praw 10 266,30						10 266,30		
Gr 4 3 278,00						3 278,00		
Gr 7 11 936,00		5 968,00		5 968,00		17 904,00	17 904,00	11 936,00
013 79 441,01		14 069,84		14 069,84	9 620,12	83 890,73		

Grunty w wieczystym użytkowaniu Tabela Nr 2

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności Tabela Nr 3

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Fundusz alimentac.	1 068 234,30	1 193 408,81		1 068 234,30	1 193 408,81
2.	Odsetki od fund.alim.	314 016,09	368 883,30		314 016,09	368 883,30
	Razem	1 382 250,39	1 562 292,11		1 382 250,39	1 562 292,11

KIEROWNIK
Gminnego Zarządu Funduszy Społecznej
Jacek Jeziorski