

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Częstochowska 5 42-141 Przystajń		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Adresat Wójt Gminy Przystajń	
002767059 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	0,00	0,00	A. Fundusze	204 806,30	348 277,38	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	6 978 558,52	7 271 402,36	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-6 773 752,22	-6 923 124,98	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	6 773 752,22	6 923 124,98	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 175,26	32 179,95	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	29 175,26	32 179,95	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 709,47	5 179,18	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	24 465,79	27 000,77	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	

B. Aktywa obrotowe	233 981,56	380 457,33	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	233 981,56	380 457,33			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	233 981,56	380 457,33			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	233 981,56	380 457,33	Suma pasywów	233 981,56	380 457,33

GLÓWNY KSIĘGOWY

mjr Wioletta Dragan
(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Wojtek Mach
GMINY PRZYSTAJŃ
(kierownik jednostki)

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Częstochowska 5 42-141 Przystajń Numer identyfikacyjny REGON 002767059	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat Wójt Gminy Przystajń	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		165 881,99	152 444,41
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		165 881,99	152 444,41
B. Koszty działalności operacyjnej		6 822 215,15	7 156 886,02
I. Amortyzacja		0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		16 507,17	18 581,97
III. Usługi obce		140 982,51	143 556,81
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		366 835,87	403 196,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		144 839,53	202 287,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5 398,72	4 663,67
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 147 651,35	6 384 600,52
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-6 656 333,16	-7 004 441,61
Pozostałe przychody operacyjne		48 607,82	51 056,36
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		48 607,82	51 056,36
E. Pozostałe koszty operacyjne		229 834,67	49 840,29
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		229 834,67	49 840,29
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-6 837 560,01	-7 003 225,54
G. Przychody finansowe		103 108,40	106 584,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		103 108,40	106 584,72
III. Inne		0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	39 300,61	26 484,16
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	39 300,61	26 484,16
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 773 752,22	-6 923 124,98
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-6 773 752,22	-6 923 124,98

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr *Wioletta Dragan*

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WOJTY
GMINY PRYZYSTAJN

Henryk Mach

(kierownik jednostki)

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Częstochowska 5 42-141 Przystajń Numer identyfikacyjny REGON 002767059		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2018 r.		Adresat Wójt Gminy Przystajń -	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 724 033,00	6 978 558,52		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	6 827 284,69	7 153 881,33		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	6 827 284,69	7 153 881,33		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00		
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	5 572 759,17	6 861 037,49		
2.1.	Strata za rok ubiegły	5 526 921,03	6 773 752,22		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	45 838,14	87 285,27		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00		
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00		
I'	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 978 558,52	7 271 402,36		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6 773 752,22	-6 923 124,98		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	6 773 752,22	6 923 124,98		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
IV.	Fundusz (II +, -III)	204 806,30	348 277,38		

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wioletta Dragan

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WOJT
GMINY PRYZSTAJŃ

Henryk Mach

(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
	PRYZYSTAJŃ
1.3	adres jednostki
	Ul. Częstochowska 5, 42-141 Przystajń
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	STATUS Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Przystajni. Celem działania GOPS jest wspieranie osób zamieszkałych na terenie gminy Przystajń w wysiłkach zmierzających do zaspakajania niezbędnych potrzeb i umożliwienie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka. GOPS powinien w miarę możliwości doprowadzić do życiowego usamodzielniania się osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem, jak również zapobiegać powstawaniu nowych problemów społecznych rodzących zapotrzebowanie na świadczenia pomocy społecznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 tj. z późn.zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości i planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911) oraz Zarządzenia Wójta Gminy Przystajń Nr 8/2018 z dnia 22 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla Gminy Przystajń i Urzędu Gminy Przystajń oraz jednostek obsługiwanych w ramach wspólnej obsługi realizowanej przez Urząd Gminy Przystajń.

1. WYCENA AKTYWÓW I PASYWÓW

Środki trwałe wycenia się w wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe nabyte z własnych środków wycenia się w wartości netto zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień bilansowy.

Pozostałe środki trwałe (przy okresie użytkowania dłuższym niż rok) wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Środki pieniężne na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej.

Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty. Zobowiązania wycenia się w zależności od celu - w zakresie sprawozdań finansowych - według skorygowanej ceny nabycia, a w zakresie sprawozdawczości budżetowej - według kwoty wymagalnej zapłaty.

Fundusze wycenia się w wartości nominalnej.

2. ODPISY AMORTYZACYJNE , UMORZENIOWE

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne od wartości 10 000 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Umarzane są metoda liniową na dzień bilansowy wg stawek amortyzacyjnych. Pozostałe środki trwałe od wartości 350 zł do 10 000 zł oraz wartości niematerialne i prawne poniżej wartości 10 000zł ujmują się w księdze inwentarzowej. Umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania oraz spisywane są bezpośrednio w koszty bieżącej działalności. Pozostałe środki trwałe poniżej wartości 350 zł ujmują się w ewidencji ilościowej pozabilansowo, w momencie zakupu są spisywane w koszty bieżącej działalności

3. ODPISY AKTUALIZUJĄCE

Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących dla należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu, zaliczki i odsetek. Wskaźnik aktualizujący należność ustala się w wysokości:

100% - dla należności przypisanych poprzednich latach a nie spłacanych,

50% - dla należności przypisanych w bieżącym roku ale nie spłacanych,

10% - dla należności przypisanych w bieżącym roku ale spłacanych.

Odpisy aktualizujące pomniejszane są o wartość otrzymanych wpływów z tytułu tych należności

5. inne informacje

Umorzenie						
Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacji wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchodu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto BO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto	0,00	0,00
Bilans otwarcia	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00
Umorzenie		
Bilans otwarcia	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00
Wartość netto BO	0,00	0,00
Wartość netto BZ	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
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
	Użyczone składniki majątku z MPiPS w kwocie 5 704,17 zł

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)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe	1 328 764,83	76 324,45	71 950,24	0,00	1 333 139,04

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy

Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Cel - opis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Cel - opis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy

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

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe (aktywa bilansu – poz. B.IV), w tym:	0,00	0,00
a)	.....	0,00	0,00
b)	.....	0,00	0,00
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym:	0,00	0,00
a)	.....	0,00	0,00
b)	.....	0,00	0,00

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda jubileuszowa za 35 lat pracy – 8 614,40 zł
1.16.	inne informacje

	Należności z tytułu dochodów budżetowych (SR, FA, ZA, odsetki) – 1 713 596,37 zł Odpis na ZFSS – 8 969,70 zł Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) poniżej wartości 10 000 zł , umarżane jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania – 61 547,95 zł Wartości niematerialne i prawne (licencje, oprogramowania) poniżej wartości 10 000 zł, umarżane jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania – 6 468,38 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wioletta Dragan

.....
(główny księgowy)

2019.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
GMINY PRYZSTAJŃ
Henryk Mach
.....
(kierownik jednostki)