

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bojszowach Sierpowa 38 43-220 Świerczyniec		jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej			URZĄD GMINY W BOJSZOWACH UL. GAIKOWA 35	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2018			WPLYNEŁO Urząd Gminy Bojszowach 2019 -03- 29	
278164499		L.dz. Podpis			wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	617 792,42	1 049 205,66	A. Fundusz	844 721,09	1 477 325,06	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	10 028 590,27	10 747 095,26	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	617 792,42	1 049 205,66	II. Wynik finansowy netto	-9 183 869,18	-9 269 770,20	
1. Środki trwałe	151 392,41	141 705,65	1.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	132 724,68	132 724,68	1.2. Strata netto (-)	-9 183 869,18	-9 269 770,20	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	7 759,23	6 799,35	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	10 908,50	2 181,62	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	466 400,01	907 500,01	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 300 961,66	4 148 037,16	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	4 300 961,66	4 148 037,16	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	104 425,03	10 685,59	
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	18 708,00	10 647,00	
1.2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	77 376,40	61 218,18	
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	137 208,06	109 041,02	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	3 954 925,31	3 948 639,79	
B. Aktywa obrotowe	4 527 890,33	4 576 156,56	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenia wykonania umów)	0,00	0,00	
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
1.1. Materiały	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	8 318,86	7 805,58	
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 318,86	7 805,58	
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2. Inne Fundusze	0,00	0,00	
1.4. Towary	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
II. Należności krótkoterminowe	566 286,53	619 198,48	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00				
1.2. Należności od budżetów	0,00	0,00				
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00				
1.4. Pozostałe należności	566 286,53	619 198,48				
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00				

III. Środki pieniężne	8 318,86	7 850,58		
1.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 318,86	7 850,58		
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		
1.4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00		
1.5. Akcje i udziały	0,00	0,00		
1.6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		
1.7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 953 284,94	3 949 107,50		
suma AKTYWA	5 145 682,75	5 625 362,22	suma PASYWA	5 145 682,75 5 625 362,22

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Boiady
mgr Małgorzata Boiady

Główny księgowy / Skarbnik

2019 03 27
rok m-c dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Bojszowach

Anna Kłoczek
mgr Anna Kłoczek

Kierownik jednostki/Przewodniczący Zarządu

Strona 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2018		Adresat
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bojszowach Sierpowa 38 43-220 Świerczyniec			URZĄD GMINY W BOJSZOWACH UL. GAIKOWA 35
Numer identyfikacyjny REGON 278164499			wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	8 097 746,10	10 028 590,27	
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	9 993 592,14	10 487 260,52	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	9 607 192,13	9 966 160,52	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	386 400,01	521 100,00	
1.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe 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)	8 062 747,97	9 768 755,53	
2.1. Strata za rok ubiegły	7 633 950,37	9 183 869,18	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	42 397,59	63 786,35	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	386 400,01	521 100,00	
2.5. Aktualizacja wyceny 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	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	10 028 590,27	10 747 095,26	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 183 869,18	-9 269 770,20	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	9 183 869,18	-9 269 770,20	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II+,-III-IV)	844 721,09	1 477 325,06	

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny księgowy
mgr Małgorzata Boradyn

2019 03 27
rok m-c dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Bojszowach
mgr Anna Młoczek
Kierownik jednostki

Strona 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2018		Adresat
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bojszowach Sierpowa 38 43-220 Świerczwice			URZĄD GMINY W BOJSZOWACH UL. GAIKOWA 35
Numer identyfikacyjny REGON			wysłać bez pisma przewodniego
278164499			
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	58 653,62	90 223,64	
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. Koszty 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	58 653,62	90 223,64	
B. Koszty działalności operacyjnej	9 271 460,51	9 387 689,55	
I. Amortyzacja	10 026,98	9 686,76	
II. Zużycie materiałów i energii	236 793,96	166 750,41	
III. Usługi obce	411 201,43	375 081,87	
IV. Podatki i opłaty	5 432,24	9 190,13	
V. Wynagrodzenia	1 859 088,57	1 629 708,84	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	354 354,74	346 477,72	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	30 477,20	6 539,73	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 364 085,39	6 844 254,09	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-912 806,89	-9 297 465,91	
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 000,00	0,06	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	3 000,00	0,06	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,01	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Inne koszty operacyjne	0,00	0,01	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-9 209 806,89	-9 297 465,86	
G. Przychody finansowe	25 937,71	27 695,66	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	25 937,71	27 695,66	
III. Inne	0,00	0,00	
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	
I. Odsetki	0,00	0,00	
II. Inne	0,00	0,00	
I. Zysk (strata) (I +/- J)	-9 183 869,18	-9 269 770,20	
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	
oraz nadwyżki środków obrotowych			
L. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-9 183 869,18	-9 269 770,20	

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Porady
mgr Małgorzata Boradyn

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Bojszowach
Anna Kłosek
mgr Anna Kłosek

Informacja dodatkowa do sprawozdań finansowych za rok 2018

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bojszowach

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bojszowach

Siedziba jednostki: 43-220 Świerczyniec, ul. Sierpowa 38

Podstawowy przedmiot działalności: Pomoc społeczna

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2018

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia
 - a) Składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Dokonuje odpisów amortyzacyjnych rozpoczynając od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania według stawek podatkowych raz na koniec roku
 - b) pozostałe składniki majątku, (pozostałe środki trwałe), których wartość początkowa równa jest lub niższa niż 10 000zł, umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do ich używania
3. Jednostka w ramach przyjętych zasad rachunkowości stosuje uproszczenia , które nie powodują zniekształcenia obrazu sytuacji majątkowo – finansowej jednostki. Uproszczenia dotyczą:
 - księgowania na koncie 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” -nie dokonuje się rozliczeń w czasie kosztów opłacanych z góry tj. prenumeraty, licencje roczne na oprogramowania, polisy ubezpieczeniowe- księgowane są w miesiącu zakupu .
 - nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających

z obowiązku przyszłych świadczeń na rzecz pracowników np. świadczeń emerytalnych.

Konto 640 służy do ewidencji decyzji przyznających świadczenia z pomocy społecznej, które wydawane są na okresy roczne obejmujące część roku bieżącego i część roku następnego.

- nie prowadzi się gospodarki magazynowej dla materiałów- ich wartość w momencie zakupu odpisuje się bezpośrednio w koszty. Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401, materiały wydane do użycia uznaje się za zużyte.

- nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności (należności budżetu państwa z tytułu zadłużenia dłużników alimentacyjnych) bez dokumentu stwierdzającego bezskuteczność egzekucji.

II. Dodatkowe informacje i objaśnieni

Aktywa pozycja bilansu A.II. Rzeczowe aktywa trwałe

Pozycja 1 Szczegółowy zakres zmian w środkach trwałych – zmniejszenia z tytułu odpisów amortyzacyjnych za rok 2018

LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
1.	II.1.1. Grunty	132 724,68			132 724,68
2.	II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	7 759,23		959,88	6 799,35
3.	II.1.5. Inne środki trwałe	10 908,50		8 726,88	2 181,62
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	151 392,41		9 686,76	141 705,65

Pozycja 1 tabeli to grunty przekazane jednostce w formie trwałego zarządu nie podlegają amortyzacji.

Pozycja 2 to wartość inwestycji rozpoczętej – remont budynku przeznaczonego na Dzienny Dom SENIOR+ w Międzyrzeczu ul. Żubrów

Aktywa pozycja bilansu B. Aktywa obrotowe

Pozycja B.II. należności krótkoterminowe zawiera przypisane a nie spłacone należności z tytułu wypłaty świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej.

Pozycja B.IV. Rozliczenia międzyokresowe – to wartość wydanych decyzji na świadczenia do wypłaty w roku 2019.

Pasywa pozycja D.II . zobowiązania krótkoterminowe zawiera zobowiązania o okresie spłaty do roku i zawiera :

Zobowiązania wobec kontrahentów – faktury z terminem płatności w styczniu

Zobowiązania wobec zus –składki z tytułu wynagrodzeń zapłacone w styczniu

Zobowiązania wobec urzędu skarbowego – podatki z tytułu wynagrodzeń płatne w styczniu

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń –naliczone Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne, rachunki do umów zleceń wystawione za grudzień z terminem płatności w styczniu

Pozostałe zobowiązania to wartość decyzji przyznających świadczenia wystawionych w roku 2018, których wypłata nastąpi w 2019 roku

- świadczenia rodzinne
- fundusz alimentacyjny
- świadczenia rodzicielskie
- Świadczenia wychowawcze

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat

Lp.	Nazwa kontrahenta	Przedmiot wyłączeń	Kwota wyłączenia		Pozycja przychodów lub kosztów w rachunku zysków i strat	Uwagi
			Przychody	Koszty		
1.	Gminna Szkoła Podstawowa w Świerczyńcu	Koszty energii, ogrzewania, wody		21 739,80	B.II.	
2.	Szkoła Podstawowa w Bojszowach	Koszty energii, ogrzewania, środki czystości		947,20	B.II.	
3.	Gminne Gimnazjum w Bojszowach	Koszty energii, ogrzewania, środki czystości		1 894,40	B.II.	
4.	Gmina Bojszowy	Koszty energii, paliwa		12 108,86	B.II.	
5.	Gminna Szkoła Podstawowa w Świerczyńcu	Koszt przygotowania posiłków dla PWD, odprowadzanie ścieków, wywóz śmieci		15 448,17	B.III.	
6.	Gmina Bojszowy	Opalenie budynku DDS+		726,74	B.III.	
7.	Gmina Bojszowy	Opłata śmieciowa, podatek od nieruchomości		3 505,53	B.IV.	

8.	Gminna Szkoła Podstawowa w Świerczyńcu	Żywnienie w szkole		1 802,50	B.IX.	
9.	Szkoła Podstawowa w Bojszowach	Żywnienie w szkole		4 756,50	B.IX.	
10.	Gminne Przedszkole	Żywnienie dzieci		2 138,00	B.IX.	

Pozycji 5 kwota 15 448,17 zawiera :

- koszt przygotowania posiłku dla dzieci uczestniczących w świetlicach 12 024,00
- odprowadzanie ścieków 2 021,67
- wywóz śmieci 1 402,50

Pozycja 7 kwota 3 505,53 zawiera :

- podatek od nieruchomości 782,00
- opłatę śmieciową za Ośrodek 1 728,00
- opłata śmieciowa za DDS+ 995,53

Arkusz wyłączeń rozrachunków – należności i zobowiązań między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu

LP.	Nazwa kontrahenta	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja aktywów lub pasywów w bilansie jednostki	Uwagi
			Należności	Zobowiązania		
1.	Gminna Szkoła Podstawowa w Świerczyńcu	NK GSP/22/18		2 526,52	D.II.1.	
2.	Szkoła Podstawowa w Bojszowach	NK 01/2019/B		236,80	D.II.1.	
3.	Gmina Bojszowy	NK OR8/1/I/2019		1 795,34	D.II.1.	
4.	Gmina Bojszowy	NK 146/2019/GK4		667,23	D.II.1	
5.	Gmina Bojszowy	Opłata śmieciowa		144,00	D.II.2	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Boładyn
mgr Małgorzata Boładyn

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Bojszowach
Anna Kłoczek
mgr Anna Kłoczek