Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat
Ośrodek Pomocy Społecznej w Puchaczowie, ul. Tysiąclecia 8, 21-013 Puchaczów, REGON 004205667 ..... Numer identyfikacyjny REGON	**jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego** **sporządzony na dzień** 31.12. **20** 18 **r.**	Wójt Gminy Puchaczów .....

Urząd Gminy Puchaczów
WPŁYNĘŁO
KANCELARIA OGÓLNA
2019 -03- 28
podpis .....

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	7 618,62	6 014,70	**A. Fundusze**	-62 872,75	-61 452,41
I. Wartości niematerialne i prawne			**I. Fundusz jednostki**	990 063,31	1 123 957,65
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 618,62	6 014,70	**II. Wynik finansowy netto (+, –)**	-1 052 936,06	-1 185 410,06
1. Środki trwałe	7 618,62	6 014,70	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (–)	-1 052 936,06	-1 185 410,06
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, 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. Fundusze placówek**		
			C. Państwowe fundusze celowe		
1.4. Środki transportu			**D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	74 108,14	70 503,68
1.5. Inne środki trwałe	7 618,62	6 014,70	**I. Zobowiązania długoterminowe**		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			**II. Zobowiązania krótkoterminowe**	74 108,14	70 503,68
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
III. Należności długoterminowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	7 480,00	8 447,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	36 124,57	29 504,50
1. Akcje i udziały			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	26 591,81	30 571,76
2. Inne papiery wartościowe			5. Pozostałe zobowiązania	2 322,98	1 339,19
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	3 616,77	3 036,57	8. Fundusze specjalne	1 588,78	641,23
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 588,78	641,23
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	2 027,99	2 395,34			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 027,99	2 395,34			
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	1 588,78	641,23			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 588,78	641,23			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	11 235,39	9 051,27	**Suma pasywów**	11 235,39	9 051,27

Główny Księgowy

Katarzyna Wyszomirska

.....
(główny księgowy)

2018.03.27
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Puchaczowie

..mgr. Ewa Kaźmierczak..
(kierownik jednostki)

Ośrodek Pomocy Społecznej
ul. Tysiąclecia 8
21-013 Puchaczów
tel. 81 75 75 068

INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Gminy Puchaczów
WPŁYNĘŁO
KANCELARIA OGÓLNA
2019 -03- 27
Ilość załączników .....
podpis .....

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Puchaczowie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Tysiąclecia 8, 21-013 Puchaczów
1.3	adres jednostki
	ul. Tysiąclecia 8, 21-013 Puchaczów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc kalendarzowy. Dniem bilansowym jest dzień 31 grudnia każdego roku obrotowego. Za każdy okres sprawozdawczy sporządzane są sprawozdania jednostkowe określone w odrębnych przepisach. Księgi rachunkowe ośrodka prowadzone są i przechowywane w siedzibie jednostki. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej. Księgi rachunkowe za 2018 prowadzone są przy użyciu komputerowego programu księgowego.

Środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, a w przypadku środków trwałych stanowiących własność skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymanych nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceny tych środków dokonuje się wg wartości określonej w decyzji; w przypadku braku wartości w decyzji o nieodpłatnym przekazaniu przyjmuje się do wyceny cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Poniesione koszty na ulepszenie, adaptację lub modernizację podwyższają wartość środka trwałego. W bilansie wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazuje się w wartości netto pomniejszonej o umorzenie.

Środki trwałe o wartości początkowej równej 10.000 zł i powyżej – podlegają umorzeniu i amortyzacji metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach wydanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla środków trwałych prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych środków trwałych dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego na podstawie danych zawartych w ewidencji środków trwałych. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania środka trwałego, a zakończenie z chwilą zrównania odpisów z wartością środka, jego sprzedażą lub likwidacją, lub stwierdzeniem niedoboru. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. Umorzenie i amortyzację wartości niematerialnych i prawnych o wartości równej 10.000 zł i powyżej nalicza się na koniec roku jednorazowo w wysokościach określonych aktualnymi przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania, a zakończenie z chwilą zrównania odpisów z wartością lub likwidacją.

Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł a równej lub wyższej 3.500 zł, w tym wymienione w § 6 ust. 3 rozporządzenia oraz bez względu na wartość wyposażenie w postaci sprzętu elektronicznego tj. zestawy komputerowe, laptopy, drukarki, komputery, monitory, kamery, skanery, aparaty fotograficzne, niszczarki, faxy, telefaxy, czytniki, sprzęt nagłaśniający, tablice interaktywne, kserokopiarki, monitory interaktywne, urządzenia wielofunkcyjne, projektory multimedialne. Dla środków tych, a także innych istotnych składników majątku (bez względu na wartość) prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Środki finansowe na zakup pozostałych środków trwałych planowane są w budżecie w paragrafach wydatków bieżących np. §. 421.. – zakup materiałów i wyposażenia,

Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł umarzane są w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania. Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa tych wartości. Środki finansowe na ich zakup planowane są w budżecie w § 421... – zakup materiałów i wyposażenia lub w innym paragrafie wydatków bieżących.

Ewidencją pozabilansową ilościową obejmuje się składniki majątkowe o wartości równej i wyższej 200 zł, a niższej od 3.500 zł., które w momencie wydania do użytkowania księgowane są bezpośrednio w koszty. Składniki majątkowe o wartości poniżej 200 zł odpisywane są w ciężar kosztów w momencie wydania do użytkowania i nie są ujmowane w ewidencji analitycznej.

W sytuacjach, gdy dany składnik majątku ma istotne znaczenie bez względu na jego wartość, decyzje o zakwalifikowaniu zakupionych składników do ewidencji ilościowo – wartościowej lub ilościowej podejmuje kierownik jednostki w konsultacji z główną księgową jednostki a także z odpowiednim pracownikiem merytorycznym.

Wynik finansowy jest różnicą między przychodami dotyczącymi okresu sprawozdawczego a kosztami poniesionymi w związku z pozyskaniem tych przychodów oraz kosztami okresu. Jeżeli wynik jest wielkością dodatnią wskazuje to na to, że jednostka osiągnęła zysk. Jeżeli wynik jest wielkością ujemną oznacza to, że jednostka poniosła stratę. Natomiast w momencie, kiedy wynik jest zerowy oznacza to, że przychody równają się kosztom. Do ustalenia wyniku finansowego na koniec roku obrotowego służy metoda księgowa.

5.	inne informacje
	-
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

Wartości niematerialne i prawne

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

Wartości niematerialne i prawne

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.2018 (brutto w zł)	Zwiększenia (brutto w zł)	Zmniejszenia (brutto w zł)	Stan na 31.12.2018 (brutto w zł)
WNP	9782,50	2260,00	----------	12042,50

Umorzenie WNP

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.2018 (w zł)	Zwiększenia (w zł)	Zmniejszenia (w zł)	Stan na 31.12.2018 (w zł)
WNP	9782,50	2260,00	----------	12042,50

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych

Grupy rodzajowe	Stan na 31.12.2018 (brutto w zł)	Umorzenie na 31.12.2018 (w zł)	Stan na 31.12.2018 (netto w zł)
WNP	0	0	0

Rzeczowe aktywa trwałe

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.2018 (w zł)	Zwiększenia (w zł)	Zmniejszenia (w zł)	Stan na 31.12.2018 (w zł)
Pozostałe śr.trwałe (013)	132119,13	9735,55	653,00	141201,68

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.2018 (brutto w zł)	Zwiększenia (brutto w zł)	Zmniejszenia (brutto w zł)	Stan na 31.12.2018 (brutto w zł)
Narzędzia przyrządy ruchomości	8019,60	0,00	0,00	8019,60
Środki transportu	44896,00	0,00	0,00	44896,00

Umorzenie środków trwałych

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.2018 (w zł)	Zwiększenia (w zł)	Zmniejszenia (w zł)	Stan na 31.12.2018 (w zł)
Pozostałe śr.trwałe (013)	132119,13	9735,55	653,00	141201,68

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.2018 (w zł)	Zwiększenia (w zł)	Zmniejszenia (w zł)	Stan na 31.12.2018 (w zł)
Narzędzia przyrządy ruchomości	400,98	1603,92	0,00	2004,90
Środki transportu	44896,00	0,00	0,00	44896,00

Stan netto rzeczowych aktywów trwałych

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.2018 (w zł)	Zwiększenia (w zł)	Zmniejszenia (w zł)	Stan na 31.12.2018 (w zł)
Pozostałe śr.trwałe (013)	0,00	0,00	0	0,00

Grupy rodzajowe	Stan na 31.12.2018 (brutto w zł)	Umorzenie na 31.12.2018 (w zł)	Stan na 31.12.2018 (netto w zł)
Narzędzia przyrządy ruchomości	8019,60	2004,90	6014,70
Środki transportu	44896,00	44896,00	0

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji
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 wieczyście
	0,00
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
	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0,00
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)
	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	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
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00
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
	0,00
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
1.12.	łączną 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
	0,00
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
	0,00
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwotę 12904,00 zł wydatkowano na odprawę emerytalną dla jednego pracownika.
1.16.	inne informacje
	-

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
	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
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
	0,00
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Główny Księgowy

Katarzyna Wyszomirska
(główny księgowy)

2018.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Puchaczowie

mgr Ewa Kaźmierczak
(kierownik jednostki)