

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Lubliniecka 7 42-713 Kochanowice 150035210 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		Adresat Wójt Gminy Kochanowice ul. Wolności 5 42-713 Kochanowice GMINA w Kochanowicach dnia 25. 03. 2019 Nr spr. _____ zał. _____ Dokr. _____ Podpis _____	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	371,86	0,00	A. Fundusze	38 244,98	34 945,68
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	7 467 873,48	7 806 846,75
II. Rzeczowe aktywa trwałe	371,86	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-7 429 628,50	-7 771 901,07
1. Środki trwałe	371,86	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	7 429 628,50	7 771 901,07
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w (...)owanie 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	371,86	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	4 815 801,54	4 885 573,55
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	4 815 801,54	4 885 573,55
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	154,16	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	93 092,30	90 238,10
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	28 056,93	30 942,70
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	4 693 841,61	4 763 681,92
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	44,59	203,10

B. Aktywa obrotowe	4 853 674,66	4 920 519,23	8. Fundusze specjalne	611,95	507,73
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	611,95	507,73
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	71 838,66	72 043,25			
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	1 320,91	1 320,91			
4. Pozostałe należności	70 517,75	70 722,34			
5. Rozliczenia z tytułu środków na płatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	656,54	710,83			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	656,54	710,83			
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	4 781 179,46	4 847 765,15			
na aktywów	4 854 046,52	4 920 519,23	Suma pasywów	4 854 046,52	4 920 519,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Kindelt
Aleksandra Kindelt

(główny księgowy)

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
Phetrek
(kierownik jednostki)

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Lubliniecka 7 42-713 Kochanowice	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Wójt Gminy Kochanowice ul. Wolności 5 42-713 Kochanowice	
Numer identyfikacyjny REGON 150035210	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	GMINY w Kochanowicach dnia 25. 03. 2019	
		Stan na koniec roku poprzedniego	za Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	216 423,83	197 112,04
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	216 423,83	197 112,04
B.	Koszty działalności operacyjnej	7 509 431,75	7 861 514,18
I.	Amortyzacja	4 462,45	371,86
II.	Zużycie materiałów i energii	29 651,59	29 190,45
III.	Usługi obce	69 773,50	46 884,37
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	438 825,67	507 607,17
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	94 725,85	104 976,93
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 055,89	2 902,03
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 868 936,80	7 169 581,37
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-7 293 007,92	-7 664 402,14
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 911,29	782,25
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	1 911,29	782,25
E.	Pozostałe koszty operacyjne	169 077,09	147 667,97
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	169 077,09	147 667,97
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-7 460 173,72	-7 811 287,86
G.	Przychody finansowe	53 244,94	78 997,90
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	53 244,94	78 997,90
III.	Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	22 699,72	39 611,11
I.	Odsetki	22 699,72	39 611,11
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 429 628,50	-7 771 901,07
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)	-7 429 628,50	-7 771 901,07

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kinder A
Aleksandra Kindelt

(główny księgowy)

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
Piotrek
mgr (kierownik jednostki)

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Lubliniecka 7 42-713 Kochanowice Numer identyfikacyjny REGON 150035210	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2018 r.	Adresat Wójt Gminy Kochanowice ul. Wolności 5 42-713 Kochanowice dnia 25. 03. 2019	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 985 599,98	7 467 873,48
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	7 504 626,11	7 858 010,29
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	7 504 626,11	7 858 010,29
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 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)	6 022 352,61	7 519 037,02
2.1.	Strata za rok ubiegły	5 948 106,04	7 429 628,50
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	74 246,57	89 408,52
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
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	7 467 873,48	7 806 846,75
I.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-7 429 628,50	-7 771 901,07
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	7 429 628,50	7 771 901,07
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	38 244,98	34 945,68

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Kindelt
Aleksandra Kindelt

(główny księgowy)

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
Mikołaj P. Istrek
mgr Mikołaj P. Istrek

(kierownik jednostki)

dnia **25. 03. 2019**

Nr spr. _____ zał. _____
Dokr. _____ Podpis _____

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Kochanowice
1.3	adres jednostki
	ul. Lubliniecka 7, 42-713 Kochanowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana według PKD 8899Z. Ośrodek, jako gmina jednostka budżetowa, prowadzi działalność finansową na zasadach ustalonych dla jednostki budżetowej. Ośrodek wykonuje zadania własne gminy w zakresie pomocy społecznej kieruje się ustaleniami wójta, a w zakresie zadań zleconych ustaleniami przekazanymi przez wojewodę.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego. Księgi prowadzone są za pomocą komputera z wyjątkiem ksiąg inwentarzowych środków trwałych. Przyjmuje się następujące zasady wyceny aktywów i pasywów. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia. Środki trwałe wprowadzane są do ewidencji księgowej według wartości początkowej, natomiast na dzień bilansowy wycenia się je według wartości początkowej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Jednostka przyjęła stawki amortyzacji zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy aktualizujące należności dokonuje się na dzień 31 grudnia każdego roku. Aktualizuje się salda należności na dzień 30 września po odjęciu wpłat dokonanych w ostatnim kwartale roku.
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
	Środki trwałe ogółem według stanu: bilansu otwarcia - 120.692,48 zł., zwiększenia - zakup nowych środków trwałych - 11.364,17 zł., stan na koniec roku obrotowego - 132.056,65 zł. Wartość rocznego umorzenia środków trwałych - 371,86 zł.
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 wieczystie
	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)
	W 2018 roku jednostka dokonała obrotów na koncie 290 "Odpisy aktualizujące należności" - zwiększenia odpisów -187.279,08 zł., zmniejszenia odpisów - 15.741,78 zł. Bilans otwarcia - 1.024.556,96 zł. Odpisy aktualizujące należności dotyczą należności od świadczenia z funduszu alimentacyjnego.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
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
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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
	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
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
	brak
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
	Na dzień bilansowy saldo Wn konta 640 "Międzyokresowe rozliczenie kosztów" wykazuje saldo 4.847.765,15 zł. wynikające z nakładów na realizację wystawionych decyzji na: świadczenia rodzinne i ubezpieczenia od nich naliczone, świadczenia wychowawcze, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zasiłki dla opiekunów i składki od nich należne, świadczenia rodzicielskie oraz zasiłki stałe dla świadczeniobiorców i składki od nich naliczone.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Na koncie 405 "Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia" zostały zaewidencjonowane świadczenia na rzecz pracowników wypłacane w formie pieniężnej, inne niż wynagrodzenia w kwocie 1.448,01 zł. dotyczące ekwiwalentu pieniężnego za pranie i używanie własnej odzieży roboczej.
1.16.	inne informacje
	-
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
	Pozostałe koszty operacyjne - konto 761 dotyczy odpisów aktualizujących należności głównej świadczeń z funduszu alimentacyjnego kwota 147.667,97 zł.
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
	brak
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

Aleksandra Kindelt
Aleksandra Kindelt

(główny księgowy)

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Gminnego Związku
 Pomocy Społecznej
Pietrek
 mgr Mirosław Pietrek

(kierownik jednostki)