

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNE

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej

Gminny Ośrodek Pomocy
Społecznej
ul. Rynek 1
13-340 Biskupiec

Numer identyfikacyjny REGON

URZĄD GMINY
W BISKUPCU

28.03.2019

405P/101P
WPŁYNĘŁO

BILANS

Jednostki budżetowej i samorządowego zakładu
budżetowego

sporządzony na dzień
31 grudnia 2018 r.

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM I RACHUNKOWYM
SKARBNIK GMINY

Adresat:

Wójt Gminy Biskupiec

52

AKTYWA	L. d. Stan na początek roku		Za rok Stan na koniec roku		PASywa	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
	A. AKTYWA TRWAŁE		13 632,24			9 741,60	A. FUNDUSZ		-38 621,14
I. Wartości niematerialne i prawne					I. Fundusz jednostki		16 455 672,50		15 788 955,94
II. Rzeczowe aktywa trwałe		13 632,24		9 741,60	II. Wynik finansowy netto (+,-)		-16 494 293,64		-15 829 448,10
1. Środki trwałe		13 632,24		9 741,60	1. Zysk netto (+)				
1.1 Grunty					2. Strata netto (-)		-16 494 293,64		-15 829 448,10
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				
1.4 Środki transportu					C. Państwowe fundusze celowe				
1.5 Inne środki trwałe		13 632,24		9 741,60	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		53 680,40		56 815,67
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)					I. Zobowiązania długoterminowe				
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					II. Zobowiązania krótkoterminowe		53 680,40		56 815,67
III. Należności długoterminowe					1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		236,40		1 585,30
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		,00		,00	2. Zobowiązania wobec budżetów				
1. Akcje i udziały					3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		8 547,77		8 618,10
2. Inne papiery wartościowe					4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		44 896,23		46 612,27
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe					5. Pozostałe zobowiązania				
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek					6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)				
B. AKTYWA OBROTOWE		1 427,02		6 581,91	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych				
I. Zapasy		,00		,00	8. Fundusze specjalne		0,00		0,00
1. Materiały					8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych				
2. Półprodukty i produkty w toku					8.2 Inne fundusze				
3. Produkty gotowe					III. Rezerwy na zobowiązania				
4. Towary					IV. Rozliczenia międzyokresowe				
II. Należności krótkoterminowe		860,33		5 842,90					
1. Należności z tytułu dostaw i usług									
2. Należności od budżetów									
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń									
4. Pozostałe należności		860,33		5 842,90					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i tytułów dochodów budżetowych									
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		,00		,00					
1. Środki pieniężne w kasie									
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych									
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		566,69		739,01					
Suma aktywów		15 059,26		16 323,51	Suma pasywów		15 059,26		16 323,51
						0,00			0,00

SKARBNIK GMINY

Ewa Posiadet

Główny księgowy

2019.03.27
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Dorota Chmielewska
Kierownik jednostki

GOPS

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Rynek 1 13-340 Biskupiec		Wójt Gminy Biskupiec	
Numer identyfikacyjny REGON 519579432		Wójt Gminy Biskupiec	
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) ZESTAWIENIE sporządzony na dzień 31.12.2018r. W PŁYNE L. dz. 60 SP/OK/zal. 9		UPRAWDZONO POD WZGLEDZEM FORMALNYM I RACHUNKOWYM SKARBNIK GMINY	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		30 123,01	36 654,61
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-2 468,20	172,32
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		32 591,21	36 482,29
I. Amortyzacja		16 601 850,75	16 030 333,17
II. Zużycie materiałów i energii		3 902,64	3 890,64
III. Usługi obce		28 871,56	81 993,96
IV. Podatki i opłaty		482 797,45	522 381,98
V. Wynagrodzenia		1 967,00	2 097,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		648 443,76	712 091,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		139 230,44	147 158,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		73 266,50	74 057,19
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia (konto 411)		15 223 371,40	14 486 662,46
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)			
D. Pozostałe przychody operacyjne		-16 571 727,74	-15 993 678,56
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		3 710 166,63	4 193 276,54
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne		3 710 166,63	4 193 276,54
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		3 635 999,26	4 032 566,09
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		3 635 999,26	4 032 566,09
G. Przychody finansowe		-16 497 560,37	-15 832 968,11
I. Dywidendy i udziały w zyskach		3 266,73	3 520,01
II. Odsetki			
III. Inne		3 266,73	3 520,01
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)			
J. Podatek dochodowy		-16 494 293,64	-15 829 448,10
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-16 494 293,64	-15 829 448,10

SKARBNIK GMINY

Ewa Posiadet

(Główny księgowy)

2019.03.27

(data)

KIEROWNIK

(Kierownik jednostki)

Dorota Chmielewska

54

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Rynek 1 13-340 Biskupiec		Wójt Gminy Biskupiec	
Numer identyfikacyjny REGON 519579432		SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM FORMALNYM I RACHUNKOWYM SKARBNIK GMINY	
URZĄD GMINY W BISKUPCU Zestawienie zmian w funduszu jednostki 28. 03. 2019 WPLYNĘŁO L. dz. 6059/2019		sporządzone na dzień 31.12.2018r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		14 406 022,87	16 455 672,50
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		16 593 287,66	16 023 307,26
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		16 593 287,66	16 023 307,26
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		0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		14 543 638,03	16 690 023,82
2.1. Strata za rok ubiegły		14 432 411,89	16 494 293,64
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		111 226,14	195 730,18
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja 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) (poz. 1 + 1.- 2.)		16 455 672,50	15 788 955,94
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-16 494 293,64	-15 829 448,10
1. Zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-16 494 293,64	-15 829 448,10
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II +,- III)		-38 621,14	-40 492,16

SKARBNIK GMINY

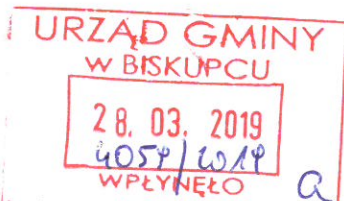
Ewa Posiadeł

(Główny księgowy)

2019.03.27

(data)

 KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 Barbara Chmielewska
 (Kierownik jednostki)



SPRAWDZONO POD WZOLEDEM
FORMALNYM I RACHUNKOWYM
SKARBNIK GMINY

Do sprawozdania finansowego na 31 grudnia 2018r.
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Biskupcu

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Biskupcu</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Biskupiec</i>
1.3	adres jednostki <i>13-340 Biskupiec, ul. Rynek 1</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Celem działania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej jest rozpoznanie i zaspakajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin, które własnym staraniem nie są w stanie pokonać trudności oraz umożliwienie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Okres od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Wybrane i stosowane przez jednostkę rozwiązania dopuszczalne ustawą o rachunkowości, w tym także określone w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości (MSR): min. Metody wyceny aktywów i pasywów: stosowanie stawek amortyzacyjnych (umorzeniowych)</i>

środków trwałych dokonywane jest jednorazowo za cały rok na dzień 31 grudnia każdego roku zgodnie ze stawkami zawartymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

5. inne informacje

Nie dotyczy

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:

L.p.	Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne brutto	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	
A	Razem (1 + 2 + 3)	182 967,94	54 108,91	62 539,62	174 537,23	
łącznie zmiany w aktywach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych	Zwiększenia, w tym		54 108,91			
	1) aktualizacja wartości		0,00			
	2) nabycie		46 362,54			
	3) przemieszczenia wewnętrzne		0,00			
	4) inne zwiększenia		7 746,37			
	Zmniejszenia, w tym					62 539,62
	1) sprzedaż					0,00
	2) likwidacja					14 075,08
	3) przemieszczenia wewnętrzne					0,00
	4) inne zmniejszenia					48 464,54
1.	Wartości niematerialne i prawne	36 818,33	0,00	4 574,54	32 243,79	
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	146 149,61	54 108,91	57 965,08	142 293,44	
2.1	Środki trwałe (suma wierszy 2.1.1 do 2.1.5)	146 149,61	54 108,91	57 965,08	142 293,44	
2.1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	

2.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 410,03	0,00	3 170,02	2 240,01
2.1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5	Inne środki trwałe w tym pozostałe środki trwałe	140 739,58	54 108,91	54 795,06	140 053,43
2.2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Księgozbiory	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Należności długoterminowe i długoterminowe aktywa finansowe	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
B.	Razem (1 + 2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Łącznie zmiany w należnościach długoterminowych i długoterminowych aktywach finansowych	Zwiększenia, w tym		0,00		
	1) aktualizacja wartości				
	2) nabycie				
	3) przemieszczenia wewnętrzne				
	4) inne zwiększenia				
	Zmniejszenia, w tym				
	1) sprzedaż		0,00		
	2) likwidacja				
3) przemieszczenia wewnętrzne					
4) inne zmniejszenia					
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Umorzenie aktywów trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
C.	Razem (suma wierszy: 1 + 2 + 3 + 4)	169 335,70	57 999,55	62 539,62	164 795,63
	Zwiększenia, w tym		57 999,55		
	1) aktualizacja wartości		46 362,54		
	2) umorzenie (amortyzacja) za rok		3 890,64		
	3) pozostałe zwiększenia		7 746,37		
	Zmniejszenia, w tym			62 539,62	
	1) sprzedaż			0,00	
	2) likwidacja			9 500,54	
	3) pozostałe zmniejszenia			53 039,08	
1.	Środków trwałych	11 260,99	3 890,64	3 170,02	11 981,61
2.	Pozostałych środków trwałych	121 256,38	54 108,91	54 795,06	120 570,23
3.	Księgozbiorów	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Wartości niematerialnych i prawnych	36 818,33		4 574,54	32 243,79
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	<i>Nie dysponujemy takimi danymi</i>				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	<i>Nie dotyczy</i>				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	<i>Nie dotyczy</i>				
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				

Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1. Grunty	0,00
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00
3. Urządzenia techniczne i maszyny	5 704,17
4. Środki transportu	0,00
5. Inne środki trwałe	0,00
Razem	5 704,17

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych *informacja*

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):

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Wartość na koniec roku obrotowego			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Należności długoterminowe (A.III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe (B.II), w tym	3 635 999,26	4 032 566,09	0,00	3 635 999,26	4 032 566,09
należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe należności (B.II.4)	3 635 999,26	4 032 566,09	0,00	3 635 999,26	4 032 566,09
Razem	3 635 999,26	4 032 566,09	0,00	3 635 999,26	4 032 566,09
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	<i>Nie dotyczy</i>				
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				
	<i>Nie dotyczy</i>				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	<i>Nie dotyczy</i>				
c)	powyżej 5 lat				
	<i>Nie dotyczy</i>				
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				

	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Ustalone kwoty są poniżej ustalonego progu istotności</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:
	<i>Ustalone kwoty są poniżej ustalonego progu istotności</i>
1.16.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>

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

SKARBNIK GMINY

Ewa Posiadet

(główny księgowy)

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Dorota Chmielewska
(kierownik jednostki)