

INFORMACJA DODATKOWA
Korekta

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

1.2. Siedziba jednostki

TOSZEK

1.3. Adres jednostki

**UL. RYNEK 11
44-180 TOSZEK**

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

POMOC OSOBOM I RODZINOM

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

samodzielne sprawozdanie finansowe dla jednostki Ośrodka Pomocy Społecznej w Toszku

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

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 poniżej 100 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
 - b) składniki majątku o wartości od 100 zł – 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej
 - c) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania
 - d) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek podatkowych.
 - e) 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu (nie przekraczające 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty remontu).

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł umarza się i amortyzuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku obrotowego
 - b) Amortyzacji dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do używania, a jej zakończenia z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową wartości niematerialnych i prawnych
 - c) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową
 - d) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej niż 10 000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wyceniane są w celu nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów. Nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do użycia w ramach prowadzonej działalności. Ze względu na systematyczne dokonywanie zakupu materiałów i systematyczne przekazywanie ich do użycia w porównywalnych wartościach, nie dokonuje się korekty kosztów w tym zakresie na koniec roku obrotowego.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości- do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sądowemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym
 - b) Należności od dłużników w przypadku oddania wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego- w pełnej wysokości należności
 - c) Należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłała dłużnik zalega, a według sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna- do wysokości kwoty kwestionowanej, niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności
 - d) Należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego- w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania
 - e) Należności przeterminowanych według zasady struktury wiekowej należności tj:
 - 1 dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu do 90 dni po terminie płatności- nie dokonuje się odpisu aktualizującego należności
 - 2 dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 91 dnia po terminie płatności do 180 dni po terminie płatności- dokonuje się odpisu w wysokości 25% należności
 - 3 dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 366 dnia po terminie płatności - dokonuje się odpisu w wysokości 100 % należności
 - f) Należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowane kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągnięcie należności

5. Inne informacje

Jednostka nie stosuje uproszczeń - stosuje rozliczenia międzyokresowe kosztów.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	27972,99	1821,33			10800	18538,7
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja	0	0	0	0	0	0
- przychody	0	0	0	0	0	0
- przemieszczenie (między grupami)	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	27972,99	1821,33			10800	18538,7
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	27972,99				10800	13494,94
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	0	0	0	2774,41
- aktualizacja	0	0	0	0	0	0
- amortyzacja za rok obrotowy	0	0	0	0	0	2774,41
- inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	27972,99				10800	16269,35
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	1821,33	0	0	0	5043,76
- stan na koniec roku	0	1821,33	0	0	0	2269,35

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0,00 nie dotyczy	
2.	Budynki	0,00 nie dotyczy	
3.	Dobra kultury	0,00 nie dotyczy	

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 nie dotyczy	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 nie dotyczy	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w całości.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:	0,00	0,00	0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:	0,00	0,00	0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

1.5. Wartość niemortyzowanych lub niemortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

L.p.	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada niemortyzowanych lub niemortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada odpisów aktualizujących wartość należności.

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
 b) powyżej 3 lat do 5 lat,
 c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

1.10. Kwota 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dotatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	nie dotyczy

2. Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	nie dotyczy
--	------	-------------

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy inne (gwarancja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań.

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0
2.	Kaucje i wadła	0,00	0
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0
5.	Inne	0,00	0
	Ogółem	0,00	0,00

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty	4 642 226,36 0,00 0,00	4 847 833,79 0,00 0,00

- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
pozostałe rozliczenia	4 642 226,36	4 847 833,79
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	31 601,56	38 454,13

Rozliczenia międzyokresowe kosztów 4 847 833,79 w tym: wydane decyzje o wypłacie świadczeń rodzinnych, wychowawczych, zasiłków stałych, funduszu alimentacyjnego. Rozliczenia międzyokresowe przychodów 38 454,13, w tym wydane decyzje o zwrocie niesłusznie pobranych zasiłków, zwrocie opłat za pobyt podopiecznych w DPS, fundusz alimentacyjny.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	nie dotyczy
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	nie dotyczy
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	8 004,80	
3.	Inne (ekwiwalent za urlop)	209,20	
	Ogółem	8 214,00	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 17.225,22 zł, pożyczki 0,00zł, odsetki od udzielonych pożyczek 0,00 zł
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 240.695,80 zł
Zobowiązania roku 2018 wynoszą: 4.971.682,82 zł

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materyały	0,00	nie dotyczy
2.	Towary	0,00	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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	0,00	nie dotyczy

- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	nie dotyczy
- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	nie dotyczy

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00 0,00	nie dotyczy nie dotyczy nie dotyczy
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00 0,00	nie dotyczy nie dotyczy nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

dochody ze sprzedaży opodatkowanej netto 0,00 zł

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	12,37
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1,98
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem:	14,35

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrę

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

b) inne usługi świadczące,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym wypłacone	W tym należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	0,00	0,00	0,00

2.	Inne usługi świadczące	0,00	0,00	0,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe usługi			

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty nie dotyczy

- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym nie dotyczy

- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwote wniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

- a) sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu jednostki oraz dodatkowo od 2018 r. informacji dodatkowej
- b) zmniejszenie w polityce rachunkowości: wartość początkowa środków trwałych z kwoty 3.500,00 zł na 10.000,00 zł
- c) zmniejszenie w polityce rachunkowości wartość pozostałych środków trwałych z 300,00 zł na 500,00 zł
- d) zmniejszenie w polityce rachunkowości pozostałe środki trwałe - wartość niskocenna pozabilansowa od 100,00 zł do 500,00 zł
- e) zmniejszenie w polityce rachunkowości wartości niematerialne i prawne przyjmuje się na stan kwotę powyżej 10.000,00 zł
- f) usunięto konto 975

- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY
Maria Walus
 Maria Walus

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Pospolice
Agnieszka Szalańska
 Agnieszka Szalańska

Referent

Iwona Bazanowska
 Iwona Bazanowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W TOSZKU REGON 003452748	KOREKTA	BURMISTRZ TOSZKA	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12 20 18. r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		7 215 584,89	8 275 032,51
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		8 414 688,26	8 868 068,42
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		8 414 688,26	8 857 614,96
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
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 przejęte 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			10 453,46
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		7 355 240,64	8 344 482,52
2.1. Strata za rok ubiegły		7 261 207,87	8 240 331,14
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		54 960,84	53 040,89
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 przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		39 071,93	51 110,49
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		8 275 032,51	8 798 618,41
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-8 240 331,14	-8 596 321,45
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-8 240 331,14	-8 596 321,45
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		34 701,37	202 296,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

Reprezent

Iwona Bazanowska

2019.04.24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

.....
(kierownik jednostki)

Agnieszka Szalińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W TOSZKU 003452748	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Burmistrz Toszka	
..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12 20 18. r.				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	30 801,34	23 080,19	A. Fundusze	34 701,37	202 296,96	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	8 275 032,51	8 798 618,41	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 865,09	4 090,68	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-8 240 331,14	-8 596 321,45	
1. Środki trwałe	6 865,09	4 090,68	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty	1 821,33	1 821,33	2. Strata netto (-)	-8 240 331,14	-8 596 321,45	
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	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe	5 043,76	2 269,35	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 800 744,93	5 011 068,62	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	4 769 143,37	4 972 614,49	
III. Należności długoterminowe	23 936,25	18 989,51	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 486,64	6 519,88	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	4 363,00	9 030,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	31 293,96	34 544,21	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	56 168,29	71 282,74	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	4 670 786,38	4 850 949,16	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	4 804 644,96	5 190 285,39	8. Fundusze specjalne	45,10	288,50
I. Zapasy	13,00	13,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	45,10	288,50
1. Materiały	13,00	13,00	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	31 601,56	38 454,13
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	160 900,64	341 883,80			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	268,29	233,97			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	160 632,35	341 649,83			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 504,96	554,80			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 504,96	554,80			
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	4 642 226,36	4 847 833,79			
Suma aktywów	4 835 446,30	5 213 365,58	Suma pasywów	4 835 446,30	5 213 365,58

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Referent

Wioletta Bażanowska

DYREKTOR

Centrum Usług Wspólnych

Gminy Toszek

(kierownik jednostki)

Agnieszka Szalińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W TOSZKU REGON 003452748	sporządzony na dzień <u>31 grudnia 2018</u> r.	Burmistrz Toszka	
..... Numer identyfikacyjny REGON			
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	170 029,01	205 759,08	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	170 029,01	205 759,08	
B. Koszty działalności operacyjnej	8 516 359,83	8 894 019,03	
I. Amortyzacja	5 867,74	2 774,41	
II. Zużycie materiałów i energii	73 198,33	59 039,73	
III. Usługi obce	67 028,36	100 898,07	
IV. Podatki i opłaty	4 579,88	1 548,64	
V. Wynagrodzenia	685 312,15	764 811,23	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	155 516,56	145 722,39	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 424,49	18 296,53	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 511 432,32	7 800 928,03	
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-8 346 330,82	-8 688 259,95	
D. Pozostałe przychody operacyjne	970,60	167,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	970,60	167,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	55 537,37	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne	55 537,37		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-8 400 897,59	-8 688 092,95	

G.	Przychody finansowe	161 008,65	92 104,69
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	5 343,71	1 803,19
III.	Inne	155 664,94	90 301,50
H.	Koszty finansowe	442,20	333,19
I.	Odsetki		
II.	Inne	442,20	333,19
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-8 240 331,14	-8 596 321,45
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-8 240 331,14	-8 596 321,45

GLÓWNY KSIĘGOWY

Walus
 (główny księgowy) *Walus*

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Referent

Bazanowska
 Iwona Bazanowska

DYREKTOR

Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Toszek

Snowska
 Agnieszka Snowska