

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ GMINY DZIERŻONIÓW UL. PIASTOWSKA 1 58-200 DZIERŻONIÓW identyfikacyjny REGON 005811170		Numer		BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Adresat: URZĄD GMINY DZIERŻONIÓW UL. PIASTOWSKA 1 58-200 DZIERŻONIÓW	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
A. Aktywa trwałe	3 400,21	2 353,93	A. Fundusze	39 504,69	37 111,68		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	10 250 962,73	10 366 436,87		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 400,21	2 353,93	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-10 211 458,04	-10 329 325,19		
1. Środki trwałe	3 400,21	2 353,93	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00		
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-10 211 458,04	-10 329 325,19		
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie 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	0,00	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	3 400,21	2 353,93	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69 920,79	76 238,20		
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	69 920,79	76 238,20		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	295,74		
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	8 362,04	9 181,40		
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	44 285,21	48 096,32		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	176,25		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00		
B. Aktywa obrotowe	106 025,27	110 995,95	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	17 273,54	18 488,49		
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	17 273,54	18 488,49		
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00		
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00		
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		
II. Należności krótkoterminowe	96 501,73	103 257,46					
1. Należności z tytułu dostawy i usług	0,00	0,00					
2. Należności od budżetów	0,00	0,00					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00					
4. Pozostałe należności	96 501,73	103 257,46					
5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 523,54	7 738,49					
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 523,54	7 738,49					
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	0,00	0,00					
Suma aktywów	109 425,48	113 349,88	Suma pasywów	109 425,48	113 349,88		

WPLYNEŁO
KANCELARIA OGÓLNA
Urząd Gminy Dzierżoniów

29-03-2019

ilość załączników.....
numer dziennika.....
podpis *Stalica*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marta Pauch-Warkowicz
.....
Marta Pauch-Warkowicz
(główny księgowy)

2019-03-29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
(kierownik jednostki)

Elżbieta Rudnicka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ GMINY DZIERŻONIÓW
UL. PIASTOWSKA 1 58-200 DZIERŻONIÓW
 Numer identyfikacyjny REGON 005811170

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant
 porównawczy)
 sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

Adresat:
URZĄD GMINY DZIERŻONIÓW
UL. PIASTOWSKA 1
58-200 DZIERŻONIÓW

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	513 084,89	524 030,52
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	513 084,89	524 030,52
B.	Koszty działalności operacyjnej	10 315 381,24	10 466 359,66
I.	Amortyzacja	1 046,28	1 046,28
II.	Zużycie materiałów i energii	10 464,32	13 025,54
III.	Usługi obce	79 722,81	91 197,56
IV.	Podatki i opłaty	1 196,01	20,00
V.	Wynagrodzenia	592 521,93	671 109,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	127 740,44	137 672,37
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	12 294,08	13 015,85
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 490 395,37	9 539 273,06
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-9 802 296,35	-9 942 329,14
D.	Pozostałe przychody operacyjne	19 082,01	24 054,47
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	19 082,01	24 054,47
E.	Pozostałe koszty operacyjne	445 506,01	438 867,64
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	445 506,01	438 867,64
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-10 228 720,35	-10 357 142,31
G.	Przychody finansowe	17 271,62	27 817,35
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	17 271,62	27 817,35
III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	9,31	0,23
I.	Odsetki	9,31	0,23
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-10 211 458,04	-10 329 325,19
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)	-10 211 458,04	-10 329 325,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Rauch-Markowicz
 (główny księgowy)

2019-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Ośrodka Pomocy Społecznej
 Gminy Dzierżoniów
Elżbieta Rudnicka
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ GMINY DZIERŻONIÓW UL. PIASTOWSKA 1 58-200 DZIERŻONIÓW Numer identyfikacyjny REGON 005811170	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Adresat: URZĄD GMINY DZIERŻONIÓW UL. PIASTOWSKA 1 58-200 DZIERŻONIÓW	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	<p style="text-align: center;">WPLYNĘŁO KANCELARIA OGÓLNA Urząd Gminy Dzierżoniów</p> <p style="text-align: center;">29-03-2019</p> <p>ilość załączników..... numer dziennika..... podpis: <i>Stalicki</i></p>	8 957 275,22	10 250 962,73
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		10 333 417,65	10 477 059,92
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		10 333 417,65	10 477 059,92
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)	9 039 730,14	10 361 585,78	
2.1. Strata za rok ubiegły	8 924 754,94	10 211 458,04	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	114 975,20	150 127,74	
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)	10 250 962,73	10 366 436,87	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-10 211 458,04	-10 329 325,19	
1. zysk netto (+)	0,00		
2. strata netto (-)	-10 211 458,04	-10 329 325,19	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00		
IV. Fundusz (II+, -III)	39 504,69	37 111,68	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
(główny księgowy)
Małgorzata Rudnicka

2019-03-29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
(kierownik jednostki)
Gminy Dzierżoniów
[Podpis]
Elżbieta Rudnicka

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	<p style="text-align: center;">WPLYNĘŁO KANCELARIA OGÓLNA Urząd Gminy Dzierżoniów</p> <p style="text-align: center;">29-03-2019</p> <p>ilość załączników..... numer dziennika..... podpis..... <i>[Podpis]</i></p>
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ GMINY DZIERŻONIÓW	
1.2	siedzibę jednostki	
	GMINA DZIERŻONIÓW	
1.3	adres jednostki	
	58-200 DZIERŻONIÓW UL. PIASTOWSKA 1	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	<p>Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów – nazwa skrócona OPS Gminy Dzierżoniów jest jednostką organizacyjną Gminy Dzierżoniów powołaną uchwałą Gminnej Rady Narodowej w Dzierżoniowie Nr X/44/90 z dnia 26 kwietnia 1990 roku działającą na podstawie ustaw m.in.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym 2) Ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej 3) Ustawy z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych 4) Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych 5) Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości 6) Ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych 7) Ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów 8) Ustawy z dnia 21 czerwca 2001 roku o dodatkach mieszkaniowych 9) Ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 roku -Prawo energetyczne 10) Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku prawo zamówień publicznych 11) Ustawy z dnia 28 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi 12) Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu narkomanii 13) Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych 14) Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie 15) Ustawy z dnia 13 czerwca 2003 roku o cudzoziemcach 16) Ustawy z dnia 19 sierpnia 1994 roku o ochronie zdrowia psychicznego 17) Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie 18) Ustawy z dnia 13 czerwca 2003 roku o zatrudnieniu socjalnym 19) Ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej 20) Ustawy z dnia 05 grudnia 2014 roku o Karcie Dużej Rodziny 21) Ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci 22) innych właściwych aktów prawnych, <p>oraz statutu jednostki z dnia 27 sierpnia 2015 wprowadzonego uchwałą Rady Gminy Nr XII/91/15. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów jako jednostka organizacyjna Gminy Dzierżoniów wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.</p>	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.	

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe Ośrodka Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów składa się z:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) Bilansu (jednostki budżetowej). b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy). c) Zestawienia zmian w funduszu <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).</p> <p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: <ol style="list-style-type: none"> a) zakładowy plan kont ustalający: <ul style="list-style-type: none"> - wykaz kont księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego, d) system ochrony danych i ich zbiorów. <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były, sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone, dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa OPS Gminy Dzierżoniów zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.</p> <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p> <p>ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</p> <p><u>Wartości niematerialne i prawne</u></p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł. podlegają umarzaniu na podstawie planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000 zł. podlegają umorzeniu w miesiącu przyjęcia do używania w 100%.</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów nie posiada wartości niematerialnych i prawnych, gdyż używanie przez jednostkę licencje na programy komputerowe udzielane są tylko na rok lub stanowią nierozzerwalny składnik środków trwałych.</p> <p><u>Rzeczowe aktywa trwałe</u></p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umazane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.</p>

	<p><u>Aktywa obrotowe</u> Aktywa obrotowe obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) materiały, b) zapasy, c) należności krótkoterminowe, d) środki pieniężne. <p>Jednostka kierując się zasadą istotności nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego i uznaje materiały za zużyte w dacie zakupu. Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami oraz z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p><u>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</u> m. in. koszty prenumeraty, ubezpieczeń majątku itp. mają nieistotną wartość i kierując się zasadą istotności nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <p><u>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</u> Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w OPS Gminy Dzierżoniów w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.</p> <p><u>Fundusz jednostki</u> Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p><u>Fundusze specjalne</u> Do funduszy specjalnych zaliczono: - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 tj.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p><u>Wynik finansowy</u> Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.</p>												
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												
	<p>Tabela 1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych</p> <table border="1" data-bbox="225 1892 1444 2132"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</th> <th>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</th> <th>Razem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wartość brutto na początek roku obrotowego</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenia, w tym:</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem	Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	Zwiększenia, w tym:			
Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem										
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00										
Zwiększenia, w tym:													

	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Tabela 2. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym : dobra kultury	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	5 283,82	0,00	10 721,20	0,00	44 377,87	60 382,89
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 209,98	3 209,98
1) nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 209,98	3 209,98
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	5 283,82	0,00	10 721,20	0,00	47 587,85	63 592,87
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	0,00	5 283,82	0,00	7 320,99	0,00	44 377,87	56 982,68
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	1 046,28	0,00	3 209,98	4 256,26
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	1 046,28	0,00	0,00	1 046,28
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	5 283,82	0,00	8 367,27	0,00	47 587,85	61 238,94
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400,21	0,00	0,00	3400,21

	Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	2 353,93	0,00	0,00	2 353,93
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami								
	Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów nie dysponuje takimi informacjami.								
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych								
	Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych i niefinansowych								
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego				
			zwiększenia	zmniejszenia					
	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00				
	- akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00				
	-								
	Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów nie dokonywał odpisów aktualizujących.								
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste								
	Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste.								
	Wyszczególnienie		Stan na koniec roku obrotowego						
	Powierzchnia (m2)		0						
	Wartość (w zł)		0,00						
	Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów nie jest użytkownikiem wieczystym gruntów.								
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								
	Tabela 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę.								

Grupa wg KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
KŚT 487 Zespoły komputerowe	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17
RAZEM	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17

Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów użytkuje dwa zestawy komputerowe przekazane przez Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

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

Tabela 6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje								
Udziały								
Dłużne papiery wartościowe								
Inne papiery wartościowe								
Razem	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów nie posiada 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartości należności za rok zakończony.

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązani e	
1.Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Należności krótkoterminowe	3 983 031,90	416 676,66	39 615,25	51 771,82	4 308 321,49
2.1.Należności z	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

tytułu dostaw i usług					
2.2.Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.Pozostałe należności	3 983 031,90	416 676,66	39 615,25	51 771,82	4 308 321,49
2.4.1.Zaliczka alimentacyjna	487 096,36	0,00	7 612,50	3 749,29	475 734,57
2.4.2.Fundusz alimentacyjny	2 511 856,33	239 974,75	22 050,00	20 205,18	2 709 575,90
2.4.3.Odsetki od funduszu alimentacyjnego	975 827,71	176 635,27	9 589,07	27 817,35	1 115 056,56
2.4.4.Nienależnie pobrane świadczenia	8 044,18	0,00	363,68	0,00	7 680,50
2.4.5.Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń	207,32	66,64	0,00	0,00	273,96
2.5.Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	3 983 031,90	416 676,66	39 615,25	51 771,82	4 308 321,49

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

Tabela 8. Rezerwy.

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów nie tworzył rezerw

--	--

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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe.

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów nie posiada zobowiązań długoterminowych.

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 występują w Ośrodku Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
-------	--

Nie występują w Ośrodku Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów

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
-------	---

Nie występują w Ośrodku Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów

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
-------	---

Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń

	międzyokresowych																		
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																		
	Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów nie otrzymał gwarancji i poręczeń																		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	<p>Tabela 10. Środki pieniężne na świadczenia pracownicze</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>24 946,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>świadczenia urlopowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Inne (ekwiwalent BHP, ekwiwalent za okulary)</td> <td>2 907,50</td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td>27 853,50</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	2.	nagrody jubileuszowe	24 946,00	3.	świadczenia urlopowe	0,00	4.	Inne (ekwiwalent BHP, ekwiwalent za okulary)	2 907,50	SUMA		27 853,50
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.																	
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00																	
2.	nagrody jubileuszowe	24 946,00																	
3.	świadczenia urlopowe	0,00																	
4.	Inne (ekwiwalent BHP, ekwiwalent za okulary)	2 907,50																	
SUMA		27 853,50																	
1.16.	inne informacje																		
2.																			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																		
	Nie występują w Ośrodku Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów																		
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 występują w Ośrodku Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów środki trwałe w budowie.																		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																		
	<p>Tabela 11. Przychody i koszty występujące incydentalnie.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</td> <td>100,00</td> </tr> <tr> <td>- losowe – pożar – odszkodowania</td> <td>100,00</td> </tr> <tr> <td>- pozostałe – darowizna (spadek)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Koszty występujące incydentalnie, w tym :</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- losowe – pożar – wartość strat</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- losowe – zalanie - wartość strat</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	100,00	- losowe – pożar – odszkodowania	100,00	- pozostałe – darowizna (spadek)		Koszty występujące incydentalnie, w tym :		- losowe – pożar – wartość strat		- losowe – zalanie - wartość strat					
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego																		
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	100,00																		
- losowe – pożar – odszkodowania	100,00																		
- pozostałe – darowizna (spadek)																			
Koszty występujące incydentalnie, w tym :																			
- losowe – pożar – wartość strat																			
- losowe – zalanie - wartość strat																			

	Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dzierżoniów otrzymał odszkodowanie z Urzędu Pocztowego za zagubiony list.
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
	Nie dotyczy
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Raucha-Kierbowicz
Małgorzata Raucha-Kierbowicz

(główny księgowy)

2018-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
Gminy Dzierżoniów

Eliška Budnická
Eliška Budnická
(kierownik jednostki)