

# INFORMACJA DODATKOWA

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

1.

1.1. **Nazwa jednostki:** Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nędzy

1.2. **Siedziba jednostki:** Nędza

1.3. **Adres jednostki:** Nędza, ul. Jana Pawła II 41a/1, 47-440 Nędza, woj. Śląskie

1.4. **Podstawowy przedmiot działalności:** (PKD 2007) 8899Z POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA

2. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:** 01.01.2018r. -31.12.2018r.

3. **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – nie dotyczy.**

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

Przyjęto następujące zasady grupowania operacji gospodarczych ujmowanych w księgach rachunkowych:

1) aktywa i pasywa wyceniane są wg następujących zasad:

Lp.	Składniki aktywów i pasywów	Sposób wyceny	
		Przychód	Rozchód
1	2	3	4
1.	<b>Środki trwale i wartości niematerialne i prawne</b>	Według cen nabycia lub według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe lub odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, według wartości określonej w decyzji o przyznaniu środka trwałego do użytkowania	Według cen nabycia lub według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe lub odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, według wartości określonej w decyzji o przyznaniu środka trwałego do użytkowania
2.	<b>Pozostałe środki trwale i wartości niematerialne i prawne</b>	Według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub według ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości	Według cen nabycia w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników lub według ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowiły istotnej wartości
3.	<b>Grunty</b>	Według ceny nabycia	Według wartości księgowej
4.	<b>Środki trwale otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu</b>	Według wartości określonej w decyzji	Według wartości określonej w decyzji, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
5.	<b>Środki trwale w budowie (inwestycje), zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)</b>	Według cen nabycia lub według kosztów wytworzenia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich	Według cen nabycia lub według kosztów wytworzenia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem

		nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
6.	<b>Należności długoterminowe , należności krótkoterminowe</b>	W kwocie wymagalnej zapłaty	
7.	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia
8.	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a <i>krótkoterminowe inwestycje</i> , dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a <i>krótkoterminowe inwestycje</i> , dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
9.	<b>Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy)</b>	Według cen nabycia	Według cen nabycia w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników
10.	<b>Należności, rozliczenia i udzielone pożyczki</b>	W kwocie wymagalnej zapłaty	
11.	<b>Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w gotówce</b>	Według wartości nominalnej	
12.	<b>Fundusze własne</b>	Według wartości nominalnej	
13.	<b>Zobowiązania</b>	W kwocie wymagającej zapłaty	
14.	<b>Udziały (akcje) własne</b>	Według cen nabycia	
15.	<b>Odsetki od kredytów</b>	Według wartości nominalnej	
16.	<b>Rezerwy</b>	W uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
17.	<b>Pozostałe aktywa i pasywa</b>	W wartości nominalnej	

- 2) Ustalono, że pozostałe środki trwałe o niskiej wartości t.j. do 400 zł ujmowane są na koncie *013 Pozostałe środki trwałe* z pominięciem jakiegokolwiek ewidencji. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 400 zł ewidencjonowane są ilościowo – wartościowo. W/w zasada nie znajduje zastosowania do pozostałych środków trwałych, których zasady przyjęcia i ewidencji unormowano odrębnie (np. pozostałe środki trwałe otrzymane w ramach realizowanych projektów w ramach środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych).
- 3) Rozpoczęcie amortyzacji następuje w pierwszym dniu miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

- 4) Od ujawnionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, nieobjętych dotychczas ewidencją, amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji.
- 5) Środki trwale o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 zł brutto umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 zł brutto umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości wg stawki 20%.
- 6) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są:
  - a) książki i inne zbiory biblioteczne;
  - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
  - c) odzież i umundurowanie;
  - d) meble i dywany;
  - e) inwentarz żywy;
  - f) pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
- 7) W związku z zwolnieniem z podatku dochodowego od osób prawnych umarza się i amortyzuje środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.
- 8) Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości i materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu – materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie.
- 9) Rozchód składników *Materialów* dokonywany jest z zastosowaniem metody: pierwsze przyszło – pierwsze wyszło czyli kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła.
- 10) W księgach rachunkowych jednostki do okresu sprawozdawczego od I do XI ujmuje się wszystkie faktury/rachunki bądź inne dokumenty wpływające do komórki księgowej dokonującej dekretacji w terminie do 8 dnia miesiąca następującego po okresie sprawozdawczym. Faktury/rachunki bądź inne dokumenty wpływające do komórki księgowej dokonującej dekretacji po tym terminie ujmuje się w księgach rachunkowych w okresie sprawozdawczym ich wpływu.
- 11) Nie prowadzi się ewidencji ilościowej składników majątkowych poniżej 400,00 zł
- 12) W księgach rachunkowych jednostki ewidencji na kontach *640 Rozliczenia międzyokresowe kosztów* oraz *490 Rozliczenie kosztów* prowadzi się wyłącznie na przełomie roku.
- 13) Dla wystawianych not księgowych określa się termin płatności: 14 dni od dnia odbioru noty.
- 14) Do oceny istotności błędu ustala się próg istotności błędu, którym jest jedna z dwóch wartości:
  - a) **1,0% sumy bilansowej** jednostki za rok ubiegły lub
  - b) **0,5% przychodów ze sprzedaży** jednostki w roku ubiegłym.

Wielkości niższe od ustalonego progu istotności uznaje się za nieistotne.

Na koszty działalności operacyjnej składa się :

- a) konto 400 „Amortyzacja”
- b) konto 401 „Zużycie materiałów i energii” – odpowiadające paragrafom wydatków: 421, 422, 424, 426; 605, 606;
- c) konto 402 „Usługi obce” - odpowiadające paragrafom wydatków: 427, 428(w części nie dotyczącej pracowników), 430, 433, 434, 436, 438, 439, 440;
- d) konto 403 „Podatki i opłaty” - odpowiadające paragrafom wydatków: 414, 448, 450, 451, 452; 453; 443(w zakresie opłaty za korzystanie ze środowiska) , 454 składki i wpłaty do organizacji międzynarodowych);
- e) konto 404 „Wynagrodzenia” - odpowiadające paragrafom wydatków: 401, 404, 417; 410;
- f) konto 405 „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia” - odpowiadające paragrafom wydatków: 302, 411, 412, 444; 428; 470 – na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy dzieła i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń;
- g) konto 409 „Pozostałe koszty rodzajowe” odpowiadające paragrafom wydatków: 300, 302(w części nie dotyczącej pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy o dzieło i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń), 441, 442, 443, 461,
- h) konto 410 „Inne świadczenia finansowane z budżetu” odpowiadające paragrafom wydatków: 303, 304, 311, 324, 326, 413; 419,
- i) konto 411 „Pozostałe obciążenia” odpowiadające paragrafom wydatków: 285, 290, 291, 294, 295, 459, 460.”

5. **Inne informacje** – nie występują

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

a) zmiany wartości brutto środków trwałych

Wyszczególnienie konta/ grupy środków trwałych	Nazwa konta/ grupy środków trwałych	Stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Zwiększenia z tytułu			Zmniejszenia z tytułu			Stan na 31.12.2018 (stan końcowy)
			aktualizacji wartości	nabycia	przemieszczenia wewnętrznego	aktualizacji wartości	rozchodu	przemieszczenia wewnętrznego	
Konto 011/0	Grunty	1 960,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 960,78
Konto 011/1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	151 538,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 538,92
Konto 011/2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Konto 011/3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Konto 011/4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Konto 011/5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Konto 011/6	Urządzenia techniczne	12 027,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 027,98
Konto 011/7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Konto 011/8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Konto 011/9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Konto 013	Pozostałe środki trwałe	81 433,69	0	3 923,70	0,00	0,00	0,00	0,00	85 357,39
<b>x</b>	<b>OGÓLEM</b>	<b>246 961,37</b>	<b>0,00</b>	<b>3 923,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>250 885,07</b>

b) zmiany dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie konta/ grupy środków trwałych	Nazwa konta/ grupy środków trwałych	Umorzenie stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Zwiększenia z tytułu			Zmniejszenie umorzenia	Stan na 31.12.2018 (stan końcowy)
			aktualizacji	amortyzacja za rok obrotowy	inne		
Konto 011/0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Konto 011/1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	87 818,15	0,00	3 788,47	0,00	0,00	91 606,62

	mieszkalnego							
Konto 011/2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Konta 011/3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Konto 011/4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Konto 011/5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Konto 011/6	Urządzenia techniczne	12 027,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12027,98
Konto 011/7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Konto 011/8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Konto 011/9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Konto 013	Pozostałe środki trwałe	<b>81 433,69</b>	0,00	<b>3923,70</b>	0,00	0,00	0,00	<b>85 357,39</b>
<b>x</b>	<b>OGÓLEM</b>	<b>181 279,82</b>	<b>0,00</b>	<b>7 712,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>188 991,99</b>

c) zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie konta	Nazwa konta	Stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Zwiększenia z tytułu			Zmniejszenia z tytułu			Stan na 31.12.2018 (stan końcowy)
			aktualizacji wartości	nabycia	przemieszczenia wewnętrznego	aktualizacji wartości	rozchodu	przemieszczenia wewnętrznego	
Konto 020	Wartości niematerialne i prawne	29 857,61	0,00	0,00	0,00	0,00	12 984,14	0,00	16 873,47
<b>x</b>	<b>OGÓLEM</b>	<b>29 857,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 984,14</b>	<b>0,00</b>	<b>16 873,47</b>

d) zmiany dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie konta	Nazwa konta	Umorzenie stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Zwiększenia z tytułu			Zmniejszenie umorzenia	Stan na 31.12.2018 (stan końcowy)
			aktualizacji	amortyzacja za rok obrotowy	inne		
Konto 020	Wartości niematerialne i prawne	29 857,61	0,00	0,00	0,00	12 984,14	16 873,47
<b>x</b>	<b>OGÓLEM</b>	<b>29 857,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 984,14</b>	<b>16 873,47</b>

1.2. Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **nie dotyczy**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
x	<b>OGÓLEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto – **nie dotyczy**

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 (stan końcowy)
Grunty użytkowane wieczysto	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>OGÓLEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 konta/ grupy środków trwałych	Nazwa konta/ grupy środków trwałych	Stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 (stan końcowy)
Konto 931/ gr.8	Pozostałe środki trwałe będące własnością innych jednostek powierzone gminie do sprzedaży, przechowania, przetwarzania lub używania/ Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	5704,17	0,00	0,00	5704,17
<b>OGÓLEM</b>		<b>5704,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5704,17</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2018 (stan początkowy)		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31.12.2018 (stan końcowy)	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.2.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.3.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

2.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.2.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.3.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.2.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.3.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.2.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.3.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
x	<b>OGÓLEM</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

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) – **nie dotyczy**

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na 31.12.2018 (stan końcowy)
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	należności finansowe jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>OGÓLEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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





- 1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń – **nie dotyczy**

Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2018 (stan końcowy)
udzielenie gwarancji, poręczenia	0,00	0,00
wystawienie weksła	0,00	0,00
zawarte, a niewykonane umowy oraz inne zobowiązania warunkowe wynikające z zawartej umowy/porozumienia lub innego dokumentu	0,00	0,00
nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę postępowania spornego (sądowego) z tytułu np. reklamacji lub dochodzonych kar i odszkodowań umownych oraz odsetek za zwłok	0,00	0,00
<b>OGÓLEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

- 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

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2018 (stan końcowy)
Zakup materiałów i wyposażenia- zakup prenumerat wraz z kosztami wysyłki	2 802,46	0,00
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 802,46</b>	<b>0,00</b>
Świadczenia społeczne – zasiłki stałe	162 590,40	164 564,70
Stypendia dla uczniów	23 212,80	7 142,40
Świadczenia społeczne- świadczenia wychowawcze	2 376 293,10	2 211 651,40
Świadczenia społeczne – zasiłki rodzinne	1 073 065,60	1 045 757,71
<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 635 161,90</b>	<b>3 429 116,21</b>
<b>OGÓLEM</b>	<b>3 637 964,36</b>	<b>3 429 116,21</b>

- 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – **nie dotyczy**

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Otrzymane gwarancje	0,00	
Otrzymane poręczenia	0,00	
<b>OGÓLEM</b>	<b>0,00</b>	



2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **nie dotyczy**

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Przychody: - o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	
Koszty: - o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych – **nie dotyczy**

2.5. inne informacje – **nie dotyczy**

3. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy – **nie dotyczy**

.....  
rok, miesiąc, dzień

Główny księgowy

.....  
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki