

## INFORMACJA DODATKOWA

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 jednostki – 8899Z POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1.01.2019 – 31.12.2019r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – NIE

4. omówienie przyjętych zasad rachunkowości –

Określono następujące zasady grupowania operacji gospodarczych ujmowanych w księgach rachunkowych:

Aktywa i pasywa wyceniane są wg następujących zasad:

| Lp. | Składniki aktywów i pasywów                            | Sposób wyceny  |  |
|-----|--|--|--|
|     |  | Przychód   | Rozchód  |
| 1   | 2  | 3  | 4  |
| 1.  | <b>Środki trwałe 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 trwałe 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 trwałe 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 trwałe w budowie (inwestycje), zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b> | Według cen nabycia lub według kosztów wytworzenia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości              | Według cen nabycia lub według kosztów wytworzenia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem 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 | 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 |

|     |   |   |  |
|-----|---|---|--|
|     |   | określony termin wymagalności, a <i>krótkoterminowe inwestycje</i> , dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej | 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 wymaganej 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   |  |

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).

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.

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.

Środki trwałe 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%.

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 trwałe 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.

W związku z zwolnieniem z podatku dochodowego od osób prawnych umarza się i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

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.

Rozchód składników *Materiałów* dokonywany jest z zastosowaniem metody: pierwsze przyszło – pierwsze wyszło czyli kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła.

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.

Nie prowadzi się ewidencji ilościowej składników majątkowych poniżej 400,00 zł

W księgach rachunkowych jednostki ewidencji na kontach *640 Rozliczenia międzyokresowe kosztów* oraz *490 Rozliczenie kosztów* prowadzi się wyłącznie na przełomie roku.

Dla wystawianych not księgowych określa się termin płatności: 14 dni od dnia odbioru noty.

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 :

konto 400 „Amortyzacja”

konto 401 „Zużycie materiałów i energii” – odpowiadające paragrafom wydatków: 421, 422, 424, 426; 605, 606;

konto 402 „Usługi obce” - odpowiadające paragrafom wydatków: 427, 428(w części nie dotyczącej pracowników), 430, 433, 434, 436, 438, 439, 440;

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);

konto 404 „Wynagrodzenia” - odpowiadające paragrafom wydatków: 401, 404, 417; 410;

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;

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,

konto 410 „Inne świadczenia finansowane z budżetu” odpowiadające paragrafom wydatków: 303, 304, 311, 324, 326, 413; 419,

konto 411 „Pozostałe obciążenia” odpowiadające paragrafom wydatków: 285, 290,

5. inne informacje – brak.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 1.01.2019<br>(stan początkowy) | Zwiększenia z tytułu  |          |                              | Zmniejszenia z tytułu |          |                              | Stan na 31.12.2019<br>(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, RUCHOMOSCI 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  | 85 357,39                              | 0,00                  | 4 450,01 | 0,00                         | 0,00                  | 0,00     | 0,00                         | 89 807,40                            |
| x  | OGÓŁEM   | 250 885,07                             | 0,00                  | 4 450,01 | 0,00                         | 0,00                  | 0,00     | 0,00                         | 255 335,08                           |

## b) zmiany dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia środków trwałych

| Wyszczególnienie<br>konta/ grupy<br>środków<br>trwałych | Nazwa konta/ grupy środków trwałych   | Umorzenie<br>stan na 1.01<br>.2019<br>(stan<br>początkowy) | Zwiększenia z tytułu |                                |             | Zmniejszenie<br>umorzenia | Stan na<br>31.12.2019<br>(stan końcowy) |
|---|---|--|----------------------|--------------------------------|-------------|---------------------------|---|
|   |   |  | aktualizacji         | amortyzacja za<br>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<br>LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE<br>WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU<br>MIESZKALNEGO | 91 606,62  | 0,00                 | 3 788,47                       | 0,00        | 0,00                      | 95 395,09                               |
| Konto 011/2   | OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ   | 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                                    |
| Konto 011/4   | MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO<br>ZASTOSOWANIA  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                           | 0,00        | 0,00                      | 0,00                                    |
| Konto 011/5   | MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY<br>SPECJALISTYCZNE  | 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                      | 12 027,98                               |
| Konto 011/7   | ŚRODKI TRANSPORTU   | 0,00   | 0,00                 | 0,00                           | 0,00        | 0,00                      | 0,00                                    |
| Konto 011/8   | NARZĘDZIA, PRZYZRZADY, RUCHOMOSCI I<br>WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ<br>NIESKLASYFIKOWANE  | 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                                    |
| <b>Konto 011</b>  | <b>ŚRODKI TRWAŁE</b>  | <b>103 634,60</b>  | <b>0,00</b>          | <b>3788,47</b>                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>               | <b>107 423,07</b>                       |
| <b>Konto 013</b>  | <b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>  | <b>85 357,39</b>   | <b>0,00</b>          | <b>4 450,01</b>                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>               | <b>89 807,40</b>                        |
| <b>x</b>  | <b>OGÓŁEM</b>   | <b>188 991,99</b>  | <b>0,00</b>          | <b>8 238,48</b>                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>               | <b>197 230,47</b>                       |



c) zmiany wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie konta | Nazwa konta                     | Stan na 1.01.2019<br>(stan początkowy) | Zwiększenia z tytułu  |          |                              | Zmniejszenia z tytułu |          |                              | Stan na 31.12.2019<br>(stan końcowy) |
|------------------------|---------------------------------|--|-----------------------|----------|------------------------------|-----------------------|----------|------------------------------|--------------------------------------|
|                        |                                 |  | aktualizacji wartości | nabycia  | przemieszczenia wewnętrznego | aktualizacji wartości | rozchodu | przemieszczenia wewnętrznego |                                      |
| Konto 020              | Wartości niematerialne i prawne | 16 873,47                              | 0,00                  | 1 461,24 | 0,00                         | 0,00                  | 0,00     | 0,00                         | 18 334,71                            |
| x                      | OGÓŁEM                          | 16 873,47                              | 0,00                  | 1 461,24 | 0,00                         | 0,00                  | 0,00     | 0,00                         | 18 334,71                            |

d) zmiany dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie konta | Nazwa konta                     | Umorzenie<br>stan na 1.01.2019<br>(stan początkowy) | Zwiększenia z tytułu |                             |      | Zmniejszenie umorzenia | Stan na 31.12.2019<br>(stan końcowy) |
|------------------------|---------------------------------|---|----------------------|-----------------------------|------|------------------------|--------------------------------------|
|                        |                                 |   | aktualizacji         | amortyzacja za rok obrotowy | inne |                        |                                      |
| Konto 020              | Wartości niematerialne i prawne | 16 873,47   | 0,00                 | 1 461,24                    | 0,00 | 0,00                   | 18 334,71                            |
| x                      | OGÓŁEM                          | 16 873,47   | 0,00                 | 1 461,24                    | 0,00 | 0,00                   | 18 334,71                            |

1.2. Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

| 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   | OGÓŁEM                             | 0,00                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

| Wyszczególnienie             | Stan na 1.01.2019<br>(stan początkowy) | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2019<br>(stan końcowy) |
|------------------------------|--|-------------|--------------|--------------------------------------|
| Grunty użytkowane wieczystie | 0,00                                   | 0,00        | 0,00         | 0,00                                 |
| OGÓŁEM                       | 0,00                                   | 0,00        | 0,00         | 0,00                                 |

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 1.01.2019<br>(stan początkowy) | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2019<br>(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                              |
| OGÓŁEM   |   | 5704,17                                | 0,00        | 0,00         | 5704,17                              |

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

| Lp.  | Wyszczególnienie | Stan na 1.01.2019<br>(stan początkowy) |         | Zwiększenia |         | Zmniejszenia |         | Stan na 31.12.2019<br>(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 | 0,0<br>0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 2.   | Udziały                    | 0 | 0,0<br>0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 2.1. |                            | 0 | 0,0<br>0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 2.2. |                            | 0 | 0,0<br>0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 2.3. |                            | 0 | 0,0<br>0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 3.   | Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0,0<br>0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 3.1. |                            | 0 | 0,0<br>0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 3.2. |                            | 0 | 0,0<br>0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 3.3. |                            | 0 | 0,0<br>0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 4.   | Inne papiery wartościowe   | 0 | 0,0<br>0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 4.1. |                            | 0 | 0,0<br>0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 4.2. |                            | 0 | 0,0<br>0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 4.3. |                            | 0 | 0,0<br>0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| x    | OGÓŁEM                     | 0 | 0,0<br>0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

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)

| Lp.  | Wyszczególnienie<br><br>(grupa należności)   | Stan na<br>1.01.2019<br><br>(stan początkowy) | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             | Stan na 31.12.2019<br><br>(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>OGÓŁEM</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

| Wyszczególnienie<br>(rodzaj rezerw wg celu utworzenia ) | Stan na 1.01.2019<br>(stan początkowy) | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             | Stan na 31.12.2019<br>(stan końcowy) |
|---|--|-------------|---------------|-------------|--------------------------------------|
|   |  |             | wykorzystanie | rozwiązanie |                                      |
| ...   | 0,00                                   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                                 |
| ...   | 0,00                                   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                                 |
| ...   | 0,00                                   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                                 |
| ...   | 0,00                                   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                                 |
| <b>OGÓŁEM</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                          |

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

| Lp. | Zobowiązania | Okres wymagalności                     |                                      |  |                                      |  |                                      | Razem                                  |                                      |
|-----|--------------|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|
|     |              | powyżej 1 roku do 3 lat                |                                      | powyżej 3 do 5 lat                     |                                      | powyżej 5 lat                          |                                      |  |                                      |
|     |              | Stan na 1.01.2019<br>(stan początkowy) | Stan na 31.12.2019<br>(stan końcowy) | Stan na 1.01.2019<br>(stan początkowy) | Stan na 31.12.2019<br>(stan końcowy) | Stan na 1.01.2019<br>(stan początkowy) | Stan na 31.12.2019<br>(stan końcowy) | Stan na 1.01.2019<br>(stan początkowy) | Stan na 31.12.2019<br>(stan końcowy) |
|     |              | 0,00                                   | 0,00                                 | 0,00                                   | 0,00                                 | 0,00                                   | 0,00                                 | 0,00                                   | 0,00                                 |
| x   | OGÓŁEM       | 0,00                                   | 0,00                                 | 0,00                                   | 0,00                                 | 0,00                                   | 0,00                                 | 0,00                                   | 0,00                                 |

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego – nie dotyczy

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

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązania                     |                                      | Kwota zabezpieczenia                   |                                      | Na aktywach trwałych                   |                                      | Na aktywach obrotowych                 |                                      |
|-----|--|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|
|     |  | Stan na 1.01.2019<br>(stan początkowy) | Stan na 31.12.2019<br>(stan końcowy) | Stan na 1.01.2019<br>(stan początkowy) | Stan na 31.12.2019<br>(stan końcowy) | Stan na 1.01.2019<br>(stan początkowy) | Stan na 31.12.2019<br>(stan końcowy) | Stan na 1.01.2019<br>(stan początkowy) | Stan na 31.12.2019<br>(stan końcowy) |
| 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          | 0,00                                   | 0,00                                 | 0,00                                   | 0,00                                 | 0,00                                   | 0,00                                 | 0,00                                   | 0,00                                 |
| 4.  | Inne (w tym: gwarancja bankowa)        | 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                                 |

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

| Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)   | Stan na 1.01.2019<br>(stan początkowy) | Stan na 31.12.2019<br>(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>OGÓŁEM</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 1.01.2019<br>(stan początkowy) | Stan na 31.12.2019<br>(stan końcowy) |
|--|--|--------------------------------------|
| Zakup materiałów i wyposażenia- zakup prenumerat wraz z kosztami wysyłki | 0,00                                   | 0,00                                 |
| <b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>                           | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                          |
| Świadczenia społeczne – zasiłki stałe                                    | 164 564,70                             | 132 034,48                           |
| Stypendia dla uczniów  | 7 142,40                               | 10 713,60                            |
| Świadczenia społeczne- świadczenia wychowawcze                           | 2 211 651,40                           | 5 887 091,30                         |
| Świadczenia społeczne – zasiłki rodzinne                                 | 1 045 757,71                           | 1 505 397,02                         |
| <b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>                           | <b>3 429 116,21</b>                    | <b>7 535 236,40</b>                  |
| <b>OGÓŁEM</b>  | <b>3 429 116,21</b>                    | <b>7 535 236,40</b>                  |



1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Wyszczególnienie     | Kwota       | Dodatkowe informacje |
|----------------------|-------------|----------------------|
| Otrzymane gwarancje  | 0,00        |                      |
| Otrzymane poręczenia | 0,00        |                      |
| <b>OGÓŁEM</b>        | <b>0,00</b> |                      |

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Wyszczególnienie (rodzaj wypłaconych świadczeń pracowniczych)   | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|---|---------------------------------------|
| <b>krótkoterminowe świadczenia pracownicze</b> , jak pensje i składki na ubezpieczenie społeczne, płatny urlop wypoczynkowy i płatne zwolnienia chorobowe, udziały w zyskach i premie (jeśli są wypłacane w ciągu dwunastu miesięcy od zakończenia okresu) oraz świadczenia niepieniężne (jak opieka medyczna, zakwaterowanie, samochody oraz darmowe bądź dotowane dobra lub usługi) na rzecz obecnych pracowników | 583 373,50                            |
| <b>świadczenia po okresie zatrudnienia</b> , jak emerytury, pozostałe świadczenia emerytalne, emerytalne ubezpieczenie na życie albo emerytalna opieka zdrowotna  |                                       |
| <b>pozostałe długoterminowe świadczenia pracownicze</b> , w tym urlop udzielany pracownikom z tytułu wysługi lat, urlop naukowy, jubileusz bądź inne długoterminowe świadczenia pracownicze, długoterminowe świadczenia rentalne oraz, jeżeli nie są one płatne w całości w okresie dwunastu miesięcy od zakończenia okresu, udziały w zyskach, premie i odroczone wynagrodzenie                                    | 17 920,80                             |
| <b>świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy</b>  | 0,00                                  |
| <b>OGÓŁEM</b>   | <b>601 294,30</b>                     |

1.16.inne informacje – brak

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan na 1.01.2019<br>(stan początkowy) | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             | Stan na 31.12.2019<br>(stan końcowy) |
|-----|-----------------------------------|--|-------------|---------------|-------------|--------------------------------------|
|     |                                   |  |             | Wykorzystanie | Rozwiązanie |                                      |
|     |                                   | 0,00                                   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                                 |
| X   | OGÓŁEM                            | 0,00                                   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                                 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia<br>stan na 1.01.2019<br>(stan początkowy) |         |                 | Koszt wytworzenia<br>stan na 31.12.2019<br>(stan końcowy) |         |                 |
|-----|------------------|---|---------|-----------------|---|---------|-----------------|
|     |                  | ogółem  | w tym:  |                 | ogółem  | w tym:  |                 |
|     |                  |   | odsetki | różnice kursowe |   | odsetki | różnice kursowe |
|     |                  | 0,00  | 0,00    | 0,00            | 0,00  | 0,00    | 0,00            |
| X   | OGÓŁEM           | 0,00  | 0,00    | 0,00            | 0,00  | 0,00    | 0,00            |

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

| Wyszczególnienie   | Kwota       | Dodatkowe informacje |
|--|-------------|----------------------|
| Przychody:   |             |                      |
| - o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | 0,00        |                      |
| Koszty:  |             |                      |
| - o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | 0,00        |                      |
| <b>OGÓŁEM</b>  | <b>0,00</b> |                      |

2.4.informacje 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 - brak

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

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki