

**ZARZĄDZENIE NR 37/2019**  
**WÓJTA GMINY NOWY ŻMIGRÓD**

z dnia 20 marca 2019 r.

**w sprawie wprowadzenia jednolitych zasad sporządzania informacji dodatkowej do  
sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne  
Gminy Nowy Żmigród.**

Na podstawie art.31 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019r. poz. 506), art. 40 ust.3 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077) oraz rozdziału 5 i 6 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351) zarządzam, co następuje:

- §1. Wprowadzam zakres jednolitych zasad sporządzania Informacji Dodatkowej do sprawozdania finansowego dla jednostek organizacyjnych Gminy Nowy Żmigród (zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia).
- §2. Zasady mają zastosowanie przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przez jednostki budżetowe Gminy za rok obrotowy 2018 i lata następne.
- §3. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Nowy Żmigród.
- §4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.









1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:		
1.1.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5)
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
5.1.					
5.3.					
5.4.					

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m3)	
Wartość (w zł)	

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.

Lp.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5.704,17
4.	Środki transportu	
5.	Inne środki trwałe	
6.	<b>Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)</b>	5.704,17

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

Lp.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje		
2.	Udziały		
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
5.	<b>Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)</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).

Lp.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Pozostałe należności	97.913,00	544.448,14			642.361,14

<b>Razem</b>					

1.8. 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.

Lp.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
<b>1.</b>	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:</b>	
1.1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
<b>2.</b>	<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:</b>	

1.9. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota Wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	
<b>Razem</b>		

1.10. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym



1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	66.164,10
----	---	-----------

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji z bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego

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.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	<b>Ogółem koszty wytworzenia w tym:</b>	
1.1.	Odsetki	
1.2.	Różnice kursowe	

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

Lp.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	<b>Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:</b>		
2.	<b>Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:</b>		
3.	<b>Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:</b>		
4.	<b>Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:</b>		

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b> ul. Mickiewicza 2 38-230 Nowy Żmigród NIP 6851963157 * Regon 004010975 38-230 Nowy Żmigród	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  Urząd Gminy Nowy Żmigród
Numer identyfikacyjny REGON  <b>004010975</b>		Wysłać bez pisma przewodniego AC62428E0B0BA227 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	2 098 521,43	1 700 889,36
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	15 774 046,63	16 881 069,08
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-13 675 525,20	-15 180 179,72
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-13 675 525,20	-15 180 179,72
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	57 461,29	59 110,31
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	57 461,29	59 110,31
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	9 058,02	9 413,08
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	48 133,27	49 697,23

Główny Księgowy

*Dorota Dziadosz*

Dorota Dziadosz

(główny księgowy)

2020-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

AC62428E0B0BA227

KIEROWNIK  
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
w Nowym Żmigrodzie

*Halina Pietrus*

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	270,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 155 982,72	1 759 999,67	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 155 982,72	1 759 999,67			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 155 982,72	1 759 999,67			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Główny Księgowy

*Dziadosz*

Dorota Dziadosz

(główny księgowy)

2020-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

AC62428E0B0BA227

KIEROWNIK  
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
w Nowym Żmigrodzie

*Halina Pietrus*

Halina Pietrus

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 155 982,72</b>	<b>1 759 999,67</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 155 982,72</b>	<b>1 759 999,67</b>

Główny Księgowy

*Dziadosz*  
Dorota Dziadosz

(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

AC62428E0B0BA227

KIEROWNIK  
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
w Nowym Żmigrodzie

*Pietruś*  
Halina Pietruś

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Główny Księgowy

*Dziadosz*

Dorota Dziadosz

(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-20

(rok, miesiąc, dzień)


AC62428E0B0BA227


KIEROWNIK  
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
w Nowym Żmigrodzie

*Halina Pietrus*

Halina Pietrus

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b> ul. Mickiewicza 2 38-230 Nowy Żmigród NIP 6851963457 • Regon 004010975	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Urząd Gminy Nowy Żmigród	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>004010975</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 77D58875FBEBB9F5 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	15 259 966,66	15 774 046,63	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	14 050 268,45	14 944 040,80	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	14 050 268,45	14 944 040,80	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
<b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	13 536 188,48	13 837 018,35	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	13 411 348,76	13 675 525,20	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	124 839,72	161 493,15	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	15 774 046,63	16 881 069,08	

Główny Księgowy  
  
 Dorota Dziadosz  
 główny księgowy

2020-03-20  
 rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
 GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
 w Nowym Żmigrodzie  
 Halina Pietruś  
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-13 675 525,20	-15 180 179,72
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-13 675 525,20	-15 180 179,72
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 098 521,43	1 700 889,36

Główny Księgowy

*Dziadosz*  
Dorota Dziadosz

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2020-03-20

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
w Nowym Żmigrodzie

*Halina Pietrus*

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

Główny Księgowy

*Dziadosz*  
Dorota Dziadosz

główny księgowy

2020-03-20


rok, miesiąc, dzień


KIEROWNIK  
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
w Nowym Żmigrodzie

*Halina Pietrus*  
Halina Pietrus

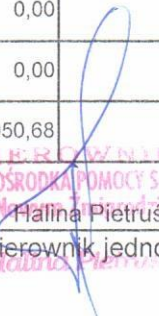
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b> ul. Mickiewicza 2 38-230 Nowy Żmigród 685 196 34 57 * Regon 004010975	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> <b>(wariant porównawczy)</b>  sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Urząd Gminy Nowy Żmigród	
Numer identyfikacyjny REGON <b>004010975</b>		Wysłać bez pisma przewodniego B232A9BAD59EF0DD 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	398 434,61	401 515,06	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	398 434,61	401 515,06	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	14 054 756,22	14 945 689,82	
B.I. Amortyzacja	0,00	4 095,99	
B.II. Zużycie materiałów i energii	25 578,38	22 453,25	
B.III. Usługi obce	404 622,07	452 513,79	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	686 935,65	749 927,74	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	538 325,04	550 778,65	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 399 295,08	13 165 920,40	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-13 656 321,61	-14 544 174,76	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
<b>E. Pozostałe przychody operacyjne</b> <b>Główny Księgowy</b>	19 950,68	636 657,00	

  
 Dorota Dziadosz  
 główny księgowy

2020-03-20  
 rok, miesiąc, dzień

  
 Halina Pietruś  
 kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	19 950,68	636 657,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-13 676 272,29	-15 180 831,76
G.	Przychody finansowe	747,09	652,04
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	747,09	652,04
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-13 675 525,20	-15 180 179,72
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)	-13 675 525,20	-15 180 179,72

główny Księgowy

*Dorota Dziadosz*  
Dorota Dziadosz

główny księgowy

2020-03-20

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
w Nowym Żmigrodzie

*Halina Pietruś*  
Halina Pietruś

kierownik jednostki

Główny Księgowy

  
Dorota Dziadosz

główny księgowy

2020-03-20

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
w Nowym Żmigrodzie

  
Halina Pietruś  
kierownik jednostki