

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		WPLYNĘŁO - SEKRETARIAT URZĘDU
1.			Nr ewid. _____
1.1	nazwę jednostki	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zapolicach	Data <u>29.03.2019</u>
1.2	siedzibę jednostki	Plac Strażacki 5, 98-161 Zapolice	Ilość załączników _____
1.3	adres jednostki	Plac Strażacki 5, 98-161 Zapolice	Podpis _____
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ośrodek wykonuje zadania zlecone oraz zadania własne gminy związane z z udzielaniem pomocy społecznej osobom kwalifikującym się do takiej pomocy zamieszkałym na terenie gminy Zapolice. Przy realizacji zadań statutowych Ośrodek współpracuje z organami administracji rządowej oraz samorządowej na szczeblu gminy, powiatu i województwa, urzędami, instytucjami i organizacjami społecznymi, fundacjami, stowarzyszeniami, sądami, prokuraturą, komornikami, pracodawcami, osobami fizycznymi i prawnymi oraz innymi podmiotami realizującymi cele i zadania z zakresu zadań określonych w statucie Ośrodka i wynikających z przepisów prawa.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2018 - 31.12.2018	
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)	Zgodnie z ustawą o rachunkowości Ośrodek stosuje ogólne zasady rachunkowości, obejmujące reguły jej prowadzenia, które mają na celu zagwarantowanie rzetelności, wiarygodności, użyteczności oraz sprawności uzyskania dostarczanych informacji. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim w walucie polskiej w siedzibie Ośrodka w Zapolicach, Plac Strażacki 5. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe prowadzi się w programie komputerowym. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania do końca danego roku i księguje się jednorazowo za okres całego roku. W jednostce przyjęto metodę liniową umorzenia dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej kwoty podanej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych finansowane są środkami obrotowymi (bieżącymi) budżetu jednostki, a ich umorzenia dokonuje się jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Wyjątek stanowią zakupy środków trwałych z otrzymanych dotacji. Ich finansowanie następuje zgodnie ze wskazaniem dysponenta środków. Środki pieniężne wycenia się na rachunkach bankowych według wartości nominalnej. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4, z pominięciem kont zespołu 5.	
5.	inne informacje	nie dotyczy	
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	1. środki trwałe grupa 4: BO 43.879,59 zł + nabycia 29.345,00 zł - rozchody 18.668,66 = BK 54.741,11 zł 2. środki trwałe grupa 8: BO 3.940,60 zł + nabycia 0,00 zł - rozchody 0,00 zł = BK 3.940,60 zł 3. wartości niematerialne i prawne: BO 13.136,93 zł + nabycia 0,00 zł - rozchody 0,00 zł = BK 13.136,93 zł 4. wyposażenie: BO 37.030,42 zł + nabycia 57.469,15 zł - rozchody 3.728,71 zł = BK 90.770,86 zł	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	nie dysponuje	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	nie dotyczy	

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																				
	nie dotyczy																				
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																				
	nie dotyczy																				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																				
	nie dotyczy																				
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)																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj Należności</th> <th>- kwota należności</th> <th>% odpisu</th> <th>kwota odpisu</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Fundusz Alimentacyjny</td> <td>- 928 626,57 zł</td> <td>95%</td> <td>882 195,25 zł</td> </tr> <tr> <td>Zaliczka Alimentacyjna</td> <td>- 166 640,75 zł</td> <td>100%</td> <td>166 640,75 zł</td> </tr> <tr> <td>Odsetki</td> <td>- 374 841,15 zł</td> <td>90%</td> <td>337 357,04 zł</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>- 1 470 108,47 zł</td> <td></td> <td>1 386 193,04 zł</td> </tr> </tbody> </table>	Rodzaj Należności	- kwota należności	% odpisu	kwota odpisu	Fundusz Alimentacyjny	- 928 626,57 zł	95%	882 195,25 zł	Zaliczka Alimentacyjna	- 166 640,75 zł	100%	166 640,75 zł	Odsetki	- 374 841,15 zł	90%	337 357,04 zł	Razem	- 1 470 108,47 zł		1 386 193,04 zł
Rodzaj Należności	- kwota należności	% odpisu	kwota odpisu																		
Fundusz Alimentacyjny	- 928 626,57 zł	95%	882 195,25 zł																		
Zaliczka Alimentacyjna	- 166 640,75 zł	100%	166 640,75 zł																		
Odsetki	- 374 841,15 zł	90%	337 357,04 zł																		
Razem	- 1 470 108,47 zł		1 386 193,04 zł																		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																				
	nie dotyczy																				
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																				
	nie dotyczy																				
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																				
b)	powyżej 3 do 5 lat																				
c)	powyżej 5 lat																				
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																				
	nie dotyczy																				
1.12.	łącznie 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																				
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																				
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego przyznanych decyzjami na okres zasiłkowy od 10/2018 do 09/2019.																				
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																				
	nie dotyczy																				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																				
	ekwiwalent za urlop w kwocie 382,56 zł																				
1.16.	inne informacje																				
	nie dotyczy																				
2.																					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																				
	nie dotyczy																				
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																				

	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W ZAPOLICACH

...*Monika..Wotynkiewicz*
(główny księgowy)

2019 -03- 29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W ZAPOLICACH

Katarzyna Frackiewicz
Katarzyna Frackiewicz...
(kierownik jednostki)

Pkt. I.1.7.

Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2018r.

Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2018r.	
Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	0,00 zł
Zwiększenia	1 386 193,04 zł
Wykorzystanie	0,00 zł
Rozwiązanie	0,00 zł
Stan na koniec roku obrotowego	1 386 193,04 zł

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W ZAPOLICACH

.....
(kierownik jednostki)

**GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
W ZAPOLICACH**
98-161 Zapolice, ul. Plac Strażacki 5
NIP 829 150 99 35, REGON 005273458
tel. 43 823 19 76, fax 43 823 19 82
Pkt. II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana stanu aktywów trwałych - od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	W tym dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	47 820,19	0,00	37 030,42	0,00	84 850,61
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	11 845,00	0,00	74 969,15	0,00	86 814,15
1) nabycie			11 845,00		74 969,15		86 814,15
2) przeniesienie			0,00		0,00		0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	18 483,48	0,00	3 728,71	0,00	22 212,19
1) sprzedaż			0,00		0,00		0,00
2) likwidacja			18 483,48		3 728,71		22 212,19
3) przeniesienie			0,00		0,00		0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	41 181,71	0,00	108 270,86	0,00	149 452,57
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	0,00	47 820,19	0,00	37 030,42	0,00	84 850,61
Zwiększenia:	0,00	0,00	11 845,00	0,00	74 969,15	0,00	86 814,15
1) amortyzacja			11 845,00		74 969,15		86 814,15
2) przeniesienie			0,00		0,00		0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	18 483,48	0,00	3 728,71	0,00	22 212,19
1) sprzedaż			0,00		0,00		0,00
2) likwidacja			18 483,48		3 728,71		22 212,19
3) przeniesienie			0,00		0,00		0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	41 181,71	0,00	108 270,86	0,00	149 452,57
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2019.05.29
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W ZAPOLICACH
.....
(główny księgowy)
Monika Woźniakiewicz

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W ZAPOLICACH

.....
kierownik jednostki
Katarzyna Frąckiewicz

KOPIA

**GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
W ZAPOLICACH**
98-161 Zapolice, ul. Plac Strażacki 5
NIP 829 150 99 35, REGON 005273458
tel. 43.823.19.76, fax 43.823.19.82

Pkt. II.1.1. Informacji dodatkowej			
Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych - od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.			
Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego		13 136,93	13 136,93
Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00
1) nabycie		0,00	0,00
2) przeniesienie		0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00
1) sprzedaż		0,00	0,00
2) likwidacja		0,00	0,00
3) przeniesienie		0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		13 136,93	13 136,93
Umorzenie na początek roku obrotowego		13 136,93	13 136,93
Zwiększenia:		0,00	0,00
1) amortyzacja		0,00	0,00
2) przeniesienie		0,00	0,00
Zmniejszenia:		0,00	0,00
1) sprzedaż		0,00	0,00
2) likwidacja		0,00	0,00
3) przeniesienie		0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego		13 136,93	13 136,93
Wartość netto na początek roku obrotowego		0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego		0,00	0,00

2019.03.29 (rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W ZAPOLICACH
(główny księgowy)
Monika Wołyńkiewicz

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W ZAPOLICACH
Katarzyna Pichocińska
(kierownik(jednostki))