

## **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje:**

**1.**

### **1.1 Nazwę jednostki**

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jasionówce

### **1.2 Siedzibę jednostki**

Jasionówka

### **1.3 Adres jednostki**

19-122 Jasionówka, ul. Rynek 19

### **1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Zadania w zakresie pomocy społecznej

## **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)**

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. Od należności wymagalnych w trakcie roku nalicza się odsetki najpóźniej na koniec danego kwartału. Odpisy aktualizujące wartość należności i odsetek od należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku budżetowego Środki trwałe przyjmuje się na stan wg ceny nabycia lub ceny zakupu wg. Szczegółowej ewidencji. Na koniec roku środki trwałe są umarzane jednorazowo wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla pozostałych środków trwałych o wartości powyżej 1 000 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.

## **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 – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

### Główne składniki aktywów trwałych

L.p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (4+5+6)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunty	-				-					-
2	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-				-					-
3	Środki transportu	-				-					-
4	Urządzenia techniczne i maszyny	0									0
5	Wartości niematerialne i prawne	-				-					-
	Ogółem:	0									0

	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Grunty	-				-				-
Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-				-				-
Środki transportu	-				-				-
Urządzenia techniczne i maszyny	0				0				0

Wartości niematerialne i prawne	-				-				-
Ogółem:	0				0				0

**1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.**

**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych**

L.p	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	Brak danych	-
2.	Budynki	Brak danych	-
3.	Dobra kultury	Brak danych	-

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

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

L.p	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	Nie dotyczy	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	Nie dotyczy	-

**1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

L.p	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego(4+5+6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7

1.	Nie dotyczy	Powierzchnia (m2)	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-

**1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

**Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane**

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty Nie dotyczy	-	-	-	-
2.	Budynki Nie dotyczy	-	-	-	-

**1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

**Posiadane papiery wartościowe**

L.p	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	-	-	-	-	-
a)	<b>Akcje</b> Nie dotyczy	-	-	-	-	-
b)	<b>Udziały</b> Nie dotyczy	-	-	-	-	-
2.	<b>Dłużne papiery wartościowe</b> Nie dotyczy	-	-	-	-	-

**1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystywaniu, rozwiązywaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)**

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

L.p	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Dochody Nie dotyczy	-	-	-	-	-
2.	Podatki Nie dotyczy	-	-	-	-	-

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

**Rezerwy na koszty i zobowiązania**

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Nie dotyczy	-	-	-	-	-

**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 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

**Zobowiązania według okresów wymagalności**

L.p	Zobowiązania	Okres wymagalności	Razem
-----	--------------	--------------------	-------

		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		Stan na:							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	a) kredyty i pożyczki							Nie dotyczy	Nie dotyczy
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							Nie dotyczy	Nie dotyczy
	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							Nie dotyczy	Nie dotyczy
	d) zobowiązania wobec budżetów							Nie dotyczy	Nie dotyczy
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							Nie dotyczy	Nie dotyczy
	g) z tytułu wynagrodzeń							Nie dotyczy	Nie dotyczy
	h) pozostałe							Nie dotyczy	Nie dotyczy
	Razem							Nie dotyczy	Nie dotyczy

**1.10 Kwota 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.**

**Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)**

L.p	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	Nie dotyczy	-
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	Nie dotyczy	-

**1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń .**

**Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

L.p	Rodzaj zabezpieczeń	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku
1.	Weksle Nie dotyczy	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Hipoteka Nie dotyczy	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Zastaw, w tym : zastaw skarbowy Nie dotyczy	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) Nie dotyczy	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.12 Łączna kwota 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.**

#### Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

L.p	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	Nie dotyczy	Nie dotyczy
2.	Kaucje i wadia	Nie dotyczy	Nie dotyczy
3.	Zawarte, lecz niewykonane umowy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	Nie dotyczy	Nie dotyczy

5.	Inne	Nie dotyczy	Nie dotyczy
6.	Ogółem		

**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.**

**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

L.p	Wyszczególnienie ( tytuły)	Stan na	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym :(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	-	-
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów ( pasywa bilansu)		

**1.14 Łączna kwota otrzymywanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

**Otrzymane gwarancje i poręczenia**

L.p	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	Nie dotyczy	-
2.	Otrzymane poręczenia	Nie dotyczy	-
3.	Ogółem	Nie dotyczy	-

**1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

### Wyplacone świadczenia pracownicze

L.p	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne		
2.	Nagrody jubileuszowe	9 480,00	-
3.	Inne	2 060,00	
4.	Ogółem	11 540,00	

#### 1.16 Inne informacje

Nie dotyczy

2.

#### 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

##### Odpisy aktualizujące wartość zapasów

L.p	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	Nie dotyczy	-
2.	Towary	Nie dotyczy	-

#### 2.2 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

##### Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	Nie dotyczy Nie dotyczy	- -

### 2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

#### Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy	-
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy	-

### 2.4 Informacja o kwocie należności w tytule podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Nie dotyczy

### 2.5 Inne informacje

-

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

-

SKARBNIK GMINY

*Monika Piątkowska*  
Monika Piątkowska

.....  
(główny księgowy)

2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

*Izabela Małgorzata Watuszko*  
Izabela Małgorzata Watuszko  
(kierownik jednostki)