



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i> Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	<i>siedzibę jednostki</i> Kołbiel
1.3	<i>adres jednostki</i> ul. Szkolna 1 05-340 Kołbiel
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kołbiele, funkcjonuje od 1990 r. Jest samodzielną jednostką budżetową powołaną do realizacji zadań w zakresie pomocy społecznej i rodziny. Wykonuje zadania własne oraz zlecone gminie Zadania realizowane przez Ośrodek wynikają z następujących ustaw: <ul style="list-style-type: none">- ustawy o pomocy społecznej,- ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej,- ustawy o świadczeniach rodzinnych,- ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci,- ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”,- ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów,- ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie,- ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów,- ustawy o Karcie Dużej Rodziny
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i> nie
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>

	<p>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</p> <p>Dokonując odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.</p> <p>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35 b ust 1 ustawy o rachunkowości w następującej wysokości:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) Ustala się metodę wyceny należności z uwagi na wiek należności zwanej dalej zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w okresach: <ul style="list-style-type: none"> - do 1 roku zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego, - powyżej roku zalegania z płatnością - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności b) Do należności z tytułu zwrotów zaliczek alimentacyjnych przyjmuje się odpis aktualizacyjny wartości należności w wysokości 100%. c) Do należności z tytułu zwrotów z funduszu alimentacyjnego przyjmuje się procentowy współczynnik nieściągalności należności liczony z roku obrotowego poprzedzającego rok obrotowy, dla którego ustalany jest odpis aktualizujący. d) Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników dochodzonych na drodze sądowej przyjmuje się odpis aktualizujący należności w wysokości 100%. <p>Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania lub zakupu. • środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.
5.	<i>inne informacje</i>
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<i>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</i>

	<p>1) <u>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Środki trwałe amortyzowane wg stawek amortyzacyjnych <ul style="list-style-type: none"> stan na początek roku 0,00 przychód w ciągu roku 0,00 zmniejszenia w ciągu roku 0,00 stan na koniec roku 0,00 ➤ Pozostałe środki trwałe <ul style="list-style-type: none"> stan na początek roku 64 399,66 przychód w ciągu roku 2 504,28 zmniejszenia w ciągu roku 7 170,03 stan na koniec roku 59 733,91 (umorzone w 100 %) ➤ Wartości niematerialne i prawne <ul style="list-style-type: none"> stan na początek roku 8 697,03 przychód w ciągu roku 599,00 zmniejszenia w ciągu roku 0,00 stan na koniec roku 9 296,03 (umorzone w 100 %)
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
	Terminal Acer B 113 – 1.469,28
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	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)
	<p>Odpis aktualizujący należności (należności od dłużników alimentacyjnych)</p> <ul style="list-style-type: none"> stan na początek roku 1 089 615,11 zwiększenie w ciągu roku 145 884,29 wykorzystane w ciągu roku 38187,92 rozwiązanie w ciągu roku 425,23 stan na koniec roku 1 196 886,24 <p>Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 7 uor, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że odsetki ujmują się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału</p>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0,00
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
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0

c)	powyżej 5 lat
	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
	0,00
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
1.12.	łącną 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
	0,00
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
	0,00
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ul style="list-style-type: none"> • 2 811,37 nagroda jubileuszowa • 690,00 badania lekarskie • 7 015,91 szkolenia • 12 381,00 zfs
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	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
	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów 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 finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	0,00
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GLÓWNA KSIĘGOWA

Jadwiga Żołądek

główny księgowy)

19.03.2019.

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Wójta

Jolanta Zduńczyk
Kierownik GOPS

(kierownik jednostki)