

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Dworska 14 38-430 Miejsce Piastowe | BILANS jednostki budżetowej | Adresat: Wójt Gminy Miejsce Piastowe |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego BD77515C2A00B820  |
| Numer identyfikacyjny REGON 004013459 | sporządzony na dzień 31-12-2018 r. | |

| 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 | 174 794,73 | 294 354,61 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 15 694 555,15 | 15 582 041,55 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -15 519 760,42 | -15 287 686,94 |
| 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 (-) | -15 519 760,42 | -15 287 686,94 |
| 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 | 3 625 176,44 | 51 173,10 |
| 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 | 3 625 176,44 | 51 173,10 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 4 391,43 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 3 311,00 | 3 470,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 15 302,92 | 15 981,87 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 26 060,71 | 27 329,80 |

ANETA ANNA ZIMA

(główny księgowy)

SJO BeSTia

mgr Aneta Zima

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

BD77515C2A00B820

EWA BARBARA WAIS

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Miejscu Piastowym

mgr Ewa Wajś

Strona 1 z

| | | | | | |
|--|--------------|------------|--|--------------|------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 3 580 501,81 | 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 | 3 799 971,17 | 345 527,71 | 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 | 3 799 971,17 | 345 527,71 | | | |
| 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 | 3 799 971,17 | 345 527,71 | | | |
| 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 | | | |

ANETA ANNA ZIMA
(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

KIEŹÓW
Gminnego Osiedla Państwa
w KIEŹÓWIE
EWA BARBARA WAIS
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

mgr Aneta Zima

BD77515C2A00B820

| | | | | | |
|---------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 3 799 971,17 | 345 527,71 | Suma pasywów | 3 799 971,17 | 345 527,71 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 ANETA ANNA ZIMA
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-27
 (rok, miesiąc, dzień)
 BD77515C2A00B820

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Miejscu Piastowym
 EWA BARBARA WAIS
 (kierownik jednostki)

ANETA ANNA ZIMA
(główny księgowy)

SJO BeSTia

mgr Aneta Zima


2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

BD77515C2A00B820

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Miejscu Piastowym

EWA BARBARA WAIS
(kierownik jednostki)

| | | | |
|--|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Dworska 14 38-430 Miejsce Piastowe Numer identyfikacyjny REGON 004013459 | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: Wójt Gminy Miejsce Piastowe Wysłać bez pisma przewodniego 51885CB4C5F78E8B  | |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 87 780,13 | 2 946 295,23 | |
| 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 | 87 780,13 | 2 946 295,23 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 15 608 013,50 | 15 581 523,18 | |
| B.I. Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 89 328,09 | 39 102,90 | |
| B.III. Usługi obce | 198 074,34 | 223 291,10 | |
| B.IV. Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 | |
| B.V. Wynagrodzenia | 751 600,11 | 805 888,50 | |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 167 436,56 | 154 424,39 | |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 5 400,00 | 5 441,33 | |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 14 396 174,40 | 14 353 374,96 | |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | -15 520 233,37 | -12 635 227,95 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 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 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 3 065,88 | 2 755 790,37 | |

ANETA ANNA ZIMA
główny księgowy

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

EWA BARBARA WAIS
kierownik jednostki
w Miejscu Piastowym

SJO BeSTia mgr Aneta Zima

51885CB4C5F78E8B

mgr Ewa Wais

| | | | |
|--------|--|----------------|----------------|
| 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 | 3 065,88 | 2 755 790,37 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -15 523 299,25 | -15 391 018,32 |
| G. | Przychody finansowe | 3 538,83 | 1 043 583,21 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 3 538,83 | 1 043 583,21 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 0,00 | 940 251,83 |
| H.I. | Odsetki | 0,00 | 940 251,83 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -15 519 760,42 | -15 287 686,94 |
| 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) | -15 519 760,42 | -15 287 686,94 |
| | | | |

ANETA ANNA ZIMA
główny księgowy
mgr Aneta Zima

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

EWA BARBARA WAIS
kierownik jednostki
mgr Ewa Wais


SJO BeSTia

51885CB4C5F78E8B

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ANETA ANNA ZIMA
główny księgowy
mgr Aneta Anna

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Miejscu Piastowym
EWA BARBARA WAIS
kierownik jednostki

| | | | |
|---|---|---|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Dworska 14 38-430 Miejsce Piastowe Numer identyfikacyjny REGON 004013459 | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: Wójt Gminy Miejsce Piastowe Wysłać bez pisma przewodniego E296BC599943CD04  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 13 430 093,33 | 15 694 555,15 | |
| I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO) | 0,00 | 0,00 | |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 15 599 217,42 | 15 575 024,71 | |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 15 599 217,42 | 15 575 024,71 | |
| 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 | |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 13 334 755,60 | 15 687 538,31 | |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 13 251 151,32 | 15 519 760,42 | |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 83 604,28 | 167 777,89 | |
| 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 wyceny środków trwałych | 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 | |

ANETA ANNA ZIMA
główny księgowy
mgr Aneta Zima

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

EWA BARBARA WAIS
kierownik jednostki
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Miejscu Piastowym
mgr Ewa Wais

| | | | |
|--------|--|----------------|----------------|
| I.2.9. | Inne zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 15 694 555,15 | 15 582 041,55 |
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -15 519 760,42 | -15 287 686,94 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -15 519 760,42 | -15 287 686,94 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 174 794,73 | 294 354,61 |
| | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ANETA ANNA ZIMA
główny księgowy
mgr Aneta Zima


2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Miejscu Piastowym
EWA BARBARA WAIS
kierownik jednostki

ANETA ANNA ZIMA
główny księgowy
mgr Aneta Zima

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Miejskiej Gminie
EWA BARBARA WAIS
kierownik jednostki

| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Dworska 14 38-430 Miejsce Piastowe | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r. | Adresat: Wójt Gminy Miejsce Piastowe |
| Numer identyfikacyjny REGON 004013459 | | 740AFD3E95ABEF7E  |

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
|-------|--|--------------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 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) | 3 686 928,20 |
| 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 |
| 1.12. | 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


ANETA ANNA ZIMA
(główny księgowy)
mgr Aneta Zima

27.03.2019
rok mies. dzień


KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Miejscu Piastowym
EWA BARBARA WAŚ
mgr Ewa Waś
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

ANETA ANNA ZIMA
(główny księgowy)
mgr Aneta Zima

27.03.2019
rok mies. dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Miejscu Piastowym
EWA BARBARA WAIS
(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2018

1.

1.1. Nazwa jednostki : Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

1.2. Siedziba jednostki : ul. Dworska 14, 38-430 Miejsce Piastowe

NIP: 6842142063

REGON: 004013459

1.3. Adres jednostki: ul. Dworska 14, 38-430 Miejsce Piastowe

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Ośrodek, przede wszystkim realizuje wszystkie zadania wynikające z ustawy o pomocy społecznej. Do zadań Ośrodka należy także: prowadzenie postępowań w sprawach świadczeń rodzinnych, o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, świadczeń wychowawczych, programu dobry start, wydawanie w tym zakresie decyzji oraz wypłacanie świadczeń. Podejmowanie działań na rzecz przeciwdziałania przemocy w rodzinie. Prowadzenie postępowań w sprawach świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym, dodatków mieszkaniowych, zryczałtowanego dodatku energetycznego. Prowadzenie postępowań i wydawanie decyzji administracyjnych przyznających pomoc w której mowa w uchwale o ustanowienie wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania. Prowadzenie postępowań i wydawanie decyzji administracyjnych potwierdzających prawo do świadczeń opieki zdrowotnej. Prowadzenie postępowań i wydawanie decyzji i wypłata zasiłków dla opiekunów, zgodnie z ustawą o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów. Ośrodek realizuje swoje zadania współdziałając z organami administracji rządowej i jednostek samorządu terytorialnego, organizacjami społecznymi i pozarządowymi, Kościołem Katolickim, innymi kościołami i związkami wyznaniowymi oraz osobami fizycznymi i prawnymi.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2018 roku i kończący się 31 grudnia 2018 roku. Przyjęty w jednostce rok obrotowy jest rokiem budżetowym i pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

3. Zakres sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna;
- kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie;
- wartości rynkowej - w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

Otrzymane nieodpłatnie na mocy stosownej decyzji składniki aktywów przyjmuje się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji.

Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych powyżej 10 000 zł dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie - ustawowe.

W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności wskazanych wyżej, w przypadku gdy zostały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.

W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.

Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok 2018

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

przedstawia Załącznik II.1.1.

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Brak danych.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

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

Obce środki trwałe w używaniu o wartości 11 408,34 zł.

1.6. Liczba 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

przedstawia Załącznik II.1.7.

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:

a) powyżej 1 roku do 3 lat, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.

Nie dotyczy.

1.10. Łączna 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.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

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

Nie dotyczy.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Środki pieniężne wypłacone na świadczenia pracownicze wyniosły na dzień 31.12.2018 r. 8 848,97 zł.

1.16. Inne informacje i objaśnienia

W 2018 r. została zmieniona technika ujmowania należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. wypłaconego fundusz alimentacyjnego oraz zaliczki alimentacyjnej w księgach rachunkowych. Należności dłużników alimentacyjnych oraz 50% należności z tytułu zaliczki alimentacyjnych były wykazywane jako zobowiązania po stronie pasywów w poz. C.5. Zapisy w księgach zostały dostosowane do obecnej wykładni prawa i zaprzestano księgowania należności jako zobowiązań, w związku z tym na dzień 31.12.2018 r. po stronie pasywów w poz. C.5. stan wynosi 0,00 zł.

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

Nie dotyczy.

2.4. Informacja 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.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2018 r wyniosło 12,38 etatów.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Miejscu Piastowym

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik II.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

| Lp. | Wyszczególnienie | edup | Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2018 r. | Zwiększenie wartości początkowej | | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (brutto) | | | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (brutto) | Wartość początkowa - stan na 31.12.2018 r. |
|--------|--|---------|---|----------------------------------|-----------|----------------------------|------|--|------------|------|-----------------------------------|------------|-------------|---|--|
| | | | | aktualizacja wartości | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | zbycie | likwidacja | inne | 6 = 2+3+4+5 | 7 | 8 | | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 = 2+3+4+5 | 7 | 8 | 9 | 10 = 7+8+9 | 11 = 1+6-10 | | |
| I. | A.I Wartości niematerialne i prawne | | 13 540,03 | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 13 540,03 | | |
| II. | A.II Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3) | | 115 908,42 | 0,00 | 26 098,74 | 0,00 | 0,00 | 26 098,74 | 3 512,20 | 0,00 | 0,00 | 3 512,20 | 138 494,96 | | |
| 1. | A.II.1 Środki trwałe: | | 115 908,42 | 0,00 | 26 098,74 | 0,00 | 0,00 | 26 098,74 | 3 512,20 | 0,00 | 0,00 | 3 512,20 | 138 494,96 | | |
| 1.1. | A.II.1.1 Grunty | 0 | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.1.1. | A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0 | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.2. | A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1,2 | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.3. | A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 3,4,5,6 | 56 905,97 | 0,00 | 22 130,00 | | | 22 130,00 | | | | 0,00 | 79 035,97 | | |
| 1.4. | A.II.1.4 Środki transportu | 7 | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.5. | A.II.1.5 Inne środki trwałe, w tym: | 8 | 59 002,45 | 0,00 | 3 968,74 | | | 3 968,74 | 3 512,20 | | | 3 512,20 | 69 488,99 | | |
| | zbiory biblioteczne | 8 | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | |
| III. | A.II.2 Środki trwałe w budowie | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | |
| IV | A.II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | |

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
ul. Dworska 14

38 nazwa jednostki pomocniczej
woj. podkarpackie

Załącznik II.1.1.

| Wyszczególnienie | edn6 | Umorzenie - stan na 01.01.2018 r. | Zwiększenie w ciągu roku | | | Ogółem zwiększenie umorzenia | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na 31.12.2018 r. | Wartość netto składników aktywów | | | | | | | | |
|--|---------|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------|------------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----|----|----|---------------|------|-----------------|-----------|------------|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne * | | | | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 = 13+14+15 | 17 | 18 = 12+16+17+3 | 19 = 1-12 | 20 = 11-18 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.I. Wartości niematerialne i prawne | | 13 540,03 | | | | | | 13 540,03 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| A.II. Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3) | | 115 908,42 | 0,00 | 26 098,74 | 0,00 | 0,00 | 26 098,74 | 138 494,96 | 3 512,20 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| A.II.1. Środki trwałe: | | 115 908,42 | 0,00 | 26 098,74 | 0,00 | 0,00 | 26 098,74 | 138 494,96 | 3 512,20 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| A.II.1.1 Grunty | 0 | | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0 | | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1,2 | | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 3,4,5,6 | 56 905,97 | | 22 130,00 | | | 22 130,00 | 79 035,97 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| A.II.1.4 Środki transportu | 7 | | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe, w tym: zbiory biblioteczne | 8 | 59 002,45 | | 3 968,74 | | | 3 968,74 | 59 458,99 | 3 512,20 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie | | | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| A.II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |

GMINNY KSIĘGOWY
mgr Aneta Zima

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Miejskiej Gminie
mgr Ewa Włcis

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
ul. Dworska 14
38-120 Międzybóże
woj. podkarpackie

Załącznik II.1.7.

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

| Poz. bilansowa | Grupa należności | Stan na 01.01.2018 r. | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | | Stan na 31.12.2018 r. |
|----------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------------|-------------|-----------------------|
| | | | Zwiększenie | Wykorzystanie | Rozwiązanie | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 1+2-3-4 |
| A.III | Należności długoterminowe | | | | | 0,00 |
| B.II | Należności krótkoterminowe, w tym: | 0,00 | 3 686 928,20 | 0,00 | 0,00 | 3 686 928,20 |
| B.II.1 | Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| B.II.4 | Pozostałe należności | 0,00 | 3 686 928,20 | | | 3 686 928,20 |
| | RAZEM: | 0,00 | 3 686 928,20 | 0,00 | 0,00 | 3 686 928,20 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Aneta Zima

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Międzybóżu


mgr Ewa Waś