

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Olszance z/s w Krzyżowicach
1.2	siedzibę jednostki
	Krzyżowice
1.3	adres jednostki
	Krzyżowice 72, 49-332 Olszanka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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>2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach w następujący sposób:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej niższej lub równej 100 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Środki te nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej środków trwałych. Bezpośrednio w koszty zalicza się także środki trwałe nabyte w celu utrzymania wartości użytkowej zajmowanego przez jednostkę lokalu, którego właścicielem nie jest jednostka.</p> <p>b) składniki majątku o wartości powyżej 100 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych. Odpisów tych dokonuje się metodą liniową według stawek 30% w skali rocznej. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 10% w skali rocznej. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31.12. każdego roku z zastrzeżeniem, że w przypadku, gdy nieumorzony środek trwały lub wartość niematerialna i prawna uległy w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p> <p>d) Wartość początkową środka trwałego powiększają wszystkie koszty jego ulepszenia.</p> <p>4. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, pomniejszonej o odpisy aktualizujące ich wartość.</p> <p>5. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>6. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej</p>
5.	inne informacje
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Aktywa trwałe - tabela
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych

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
	12 316,65 zł
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)
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności - tabela
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	129,92 zł
1.16.	inne informacje
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 wystąpił
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpił

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Mariola Lupa*  
Mariola Lupa

Mariola Lupa  
(główny księgowy)

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik  
Głównego Urzędu Gminnego w Gminie

*Zbigniew Dzięgielewski*  
Zbigniew Dzięgielewski

(kierownik jednostki)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

załącznik do Informacji dodatkowej

Lp.	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.	Należności od dłużników alimentacyjnych tytułu zwrotu zaliczki alimentacyjnej należnej budżetowi gminy	44 831,29		7 010,94	0,00	37 820,35
2.	Należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu zwrotu zaliczki alimentacyjnej należnej budżetowi państwa	44 831,44		7 011,01	0,00	37 820,43
3.	Należności dłużników alimentacyjnych z tytułu odsetek od wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego należnych budżetowi państwa	297 014 ,34	53 351,39	10 024,06	0,00	340 341,67
4.	Należności dłużników alimentacyjnych z zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego należnych budżetowi gminy	294 232,98	27 025,53	2 933,42	0,00	318 325,09
5.	Należności dłużników alimentacyjnych z zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego należnych budżetowi państwa	506 283,90	40 538,31	4 400,20	0,00	542 422,01
6.	Należność z tyt. odsetek od nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych	14,00	18,92	14,00	0,00	18,92
7.	Należność z tyt. nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Maria*  
Mariola Lupa

Kierownik  
Głównego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Olszance  
mgr Zbigniew Dziągiewski

Aktywa trwałe

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	29 728,81				0,00				0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	116 156,40	0,00	3 270,42	0,00	3 270,42	0,00	3 834,01	0,00	3 834,01
1)	Grunty					0,00				0,00
2)	Budynki i lokale					0,00				0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00				0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego specjalistyczne					0,00				0,00
7)	Urządzenia techniczne	27 506,75				0,00				0,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskasyfikowane	88 649,65		3 270,42		3 270,42		3 834,01		3 834,01
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE					0,00				0,00
<b>RAZEM</b>		<b>145 885,21</b>	<b>0,00</b>	<b>3 270,42</b>	<b>0,00</b>	<b>3 270,42</b>	<b>0,00</b>	<b>3 834,01</b>	<b>0,00</b>	<b>3 834,01</b>

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
29 728,81	29 301,81		427,00		427,00		29 728,81	427,00	0,00
115 592,81	113 657,96	0,00	5 576,67	0,00	5 576,67	3 834,01	115 400,62	2 498,44	192,19
0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
27 506,75	25 008,31		2 306,25		2 306,25		27 314,56	2 498,44	192,19
0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
88 086,06	88 649,65		3 270,42		3 270,42	3 834,01	88 086,06	0,00	0,00
0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
<b>145 321,62</b>	<b>142 959,77</b>	<b>0,00</b>	<b>6 003,67</b>	<b>0,00</b>	<b>6 003,67</b>	<b>3 834,01</b>	<b>145 129,43</b>	<b>2 925,44</b>	<b>192,19</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Maria*  
 Mariola Lupa

Kierownik  
 Głównego Ośrodka Finansowego Spółdzielni  
 w Olsztynie  
 mgr Zdzisław Kozłowski

Gminny Ośrodek  
Pomocy Społecznej  
w Olszance  
z/s w Krzyżowicach  
49-332 Olszanka  
*Mi GOPS. bold. 11.2019*

załącznik do informacji dodatkowej

**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Inne środki trwałe	12 316,65	0,00	0,00	12 316,65
2.					0,00
3.					0,00
4.					0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Lupa*  
Mariola Lupa

Kierownik  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
*[Signature]*  
mgr Zbigniew Dziągolewski