


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Ogrodowa 16 73-115 Dolice	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p>	Adresat: Gmina Dolice
Numer identyfikacyjny REGON 00053618900024		<p style="text-align: center;">A966D43513367EAA</p> 

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)	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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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

(główny księgowy)

2019.03.29

rok mies. dzień

Anita Ukleja

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

(główny księgowy)

2019.03.29

rok mies. dzień

Anita Ukleja

(kierownik jednostki)

INFORMACJA O WAW

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności

1. u

1.1 Nazwa jednostki **Gminny OŚU Pomocy Społecznej**

1.2 Siedziba jednostki **DOLICE U**

1.3 Adres jednostki **73-115 DOLICE, UL. OGRODOWA 16 U**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności **POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA, U GDZIE INDEKS NIEKALIFIKOWANA U**

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : **OD 01.01.2018 DO 31.12.2018R. U**

3. **Sprawozdanie z działalności Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Dolicach** :

Obsługę świadczeń wychowawczych (Program Rodzina 500+), świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, Program Dobry Start , wspieranie rodziny i systemu pieczy zastępczej, dodatki mieszkaniowe i energetyczne, świadczenia z pomocy społecznej, usługi opiekuńcze łącznie z funkcjonowaniem GOPS

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

a) usięgi rachunkowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej prowadzone są w siedzibie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w olicach. u

b) - Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. u

- Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. u

- u Zamknięcie księgi rachunkowej jednostki powinno nastąpić w ciągu 3u miesiący od dnia bilansowego. u

c) u Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej prowadzi księgi rachunkowe według systemu komputerowego pod nazwą **SIGID** autor: **ZAKŁAD SYSTEMÓW INFORMATYCZNYCH „SIGIS” Sp. z o.o. U. U w Poznaniu U w sja U programu sięgować Budżetowa jednostki Nru S-710/2010 u Umowa odnawialna u na każdy następny rok budżetowy. u System komputerowy ewidencji księgowej spełnia wymagania art. 10 u ustawy z dnia 29 września 1994 r. u**

d) ponoszone koszty jmuje się tylko na kontach 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie” . Wyniku finansowy stała się metoda porównawczą. u

e) Ewidencja zdarzeń gospodarczych – do ksiąg rachunkowych danego okresu wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie. Podstawą dokonania zapisu są dowody księgowe. Przyjmuje się , że do ksiąg rachunkowych danego miesiąca jmuje się dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych w tym miesiącu, które wpłyną po opisie merytorycznym do 5-ego (piątego dnia miesiąca) dnia miesiąca następnego. u owody księgowe, które wpłyną po tym terminie

jmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego, z wyjątkiem zamknięcia roku (miesiąca u grudnia).u

f) ŚU i tUwałU w Uniu pŁyżęcia U użytU wania wycUnia się: U

- a)u W przypadku zakupu – według ceny zakupu,u
- b)u W przypadku wytworzenia u we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, uktóru obejmuję u góŁ kosztów poniesionych przez jednostkę u d roz poczęcia budowy, u montaŹu, u przystosowania, u lepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia dou Źytkowania, u
- c)u W przypadku jawnienia u w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów u z względnieniem zuŹycia, a przy u ch braku według wartości rynkowej, u jawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datę ich zinwentaryzowania, u
- d)u W przypadku nieodpłatnego otrzymania, u spadku lub darowizny – według u wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w u mowie o przekazaniu, u
- e)u Wartość mienia przyjętego po zlikwidowanej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanej jednostki organizacyjnej. u

g). **WaŁt ści niUmatU ialnU i pŁawnU** wprowadza się dou ewidencji u w u cenie nabycia, u utrzymane u nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, u a u utrzymane u na podstawie u darowizny – według u wartości rynkowej u dnia u otrzymania u lub u wartości określonej u w u mowie u przekazaniu. u Wartość u rynkowa u okreśana u jest u na podstawie u przeciętnych u cenu stosowanych u w u obrocie u rzeczami u tego u samego u rodzaju u i u gatunku, u z u względnieniem u ich u stanu u i u stopnia zuŹycia. u

h) u ednorazowo , przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia dou Źywania, u marza się: u
- Pozostałe u środki trwałę (u wyposażenie) u oraz u wartości niematerialne u i u prawne, u ou u wartości nieprzekraczające u 10.000,00zŁ (u słownie: u dziesięć u tysięcy u złotych) u u dla u których u odpisy u amortyzacyjne są u znawane u za u koszt u zyskania u przychodu u w u 100% u ich u wartości u w u momencie u oddania u dou Źytkowania. u

i) u środki trwałę u których u wartość u przekracza u kwotę u 10.000,00zŁ u marza się u i u amortyzuje u wg u stawek u określonych w przepisach u stawy u podatku u dochodowym od osób u prawnych. u

j) u Podstawowym u poziomem u istotności u wartości u środków u trwałych u jest u kwota u wynikająca u z u stawy u podatku u dochodowym, u wynosząca u 10.000,00zŁ. u Składniki u majątkowe u ou u wartości u wyższe u niż u 10.000,00zŁ są u znawane u za u środki trwałę – obejmowane są u ewidencją u bilansową u środków u trwałych u i u podlegają u amortyzacji u na u zadach u ogólnych. u Składniki u majątkowe u o u wartości u równej u u wyższej u niż u nie u wyżej u niż u 10.000,00zŁ są u znawane u za u środki trwałę, u natomiast u pozostałe u środki trwałę u o u wartości u początkowej u nie u przekraczające u wielkości u stalonej u w u przepisach u podatku u dochodowym u marzane u są u jednorazowo u w u momencie u ich u oddania u dou Źytkowania. u

k) u odpisy u amortyzacyjne u (u umorzeniowym) u podlegają u środkom u trwałę u i u wartości u niematerialne u i u prawne. u

l) u Pozostałe u środki trwałę u i u pozostałe u wartości u niematerialne u i u prawne u finansuje się u ze u środków u na u wydatki u bieżące u (u wyjątkiem u pierwszego u wyposażenia u nowego u obiektu). u Odpisy u amortyzacyjne u są u znawane u za u koszt u działalności u operacyjnej u w u całości u ich u wartości u i u są u marzane u w u całości u w u momencie u oddania u dou Źytkowania. u

ł) umorzenie środków trwałości i wartości niematerialnych i prawnych ualicza się uo d miesiącu następnego p o miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałości i wartości niematerialnej u prawnej. u

m) Okresu morzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące. u

n) Środki trwałości i wartości niematerialnej u prawnej marza się u amortyzuje jednorazowo uau okresu całego roku- jednorazowo na koniec roku budżetowego. u

o) W u przypadku, u gdy u nie umorzony urodek u trwałości legu u w trakcie roku obrotowego u likwidacji, u sprzedaży, przekazania, itp. Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w dniu : u

Wycena na Użyciu i z Ubiwiązań: U

1.) *Na li ości zobowiązań alorazli składli kl* aktywów u pasywów u wyrażone u walutach u bcychu wycenia się później niż na koniec kwartału. u

2.) *Wartości al li ości aktual zujl* się względniąc stopień prawdopodobieństwem ich zapłaty. u

Odpisy u aktualizujące u należności u rzecz u funduszy u tworzonych u na podstawie u odrębnych u stawu obciążają fundusze. u

Odpisów u aktualizujących u należności u dokonuje się u względniem u art. u 35 b u stawu u z dnia u 29 września 1994 o rachunkowości (u. j. u z. U. 2018 poz. 395 z dnia 20.02.2018r.). u

o należności wątpliwych zalicza się: u

- u należności u podmiotu, u wobec którego u oddalono u wniosek u ogłoszeniu padłości u bądź u morzonou postępowaniu padłościowe, u gdy u majątku dłużnika u nie wystarcza u na zaspokojeniu kosztów postępowania – w pełnej wysokości należności, u

- u należności, u gdy u w wyniku postępowania u egzekucyjnego u lub u na podstawie u innych u okoliczności u lubu dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności u – w pełnej wysokości, u

- u należności u dłużnika u nieściągniętych u w toku zakończonou postępowania u padłościowego u – udu wysokości należności. u

3.) Rzeczowe u składniki u majątku obrotowego (u w tym: u materiały) u wycenia się u na dzień u bilansowy u według u cen u zakupu przy u zastosowaniu zasady u pierwszou przyszłou - pierwszou wyszłou (metoda u FIFO). u ednostka u coud u zasady u nie u prowadzi u ewidencji u obrotu materiałowego, u za u wyjątkiem u materiałów u przeznaczonych u do u bieżącou u zużycia. u Pozostałe u zakupione u materiały (u w tym u środki u czystości, u materiały biurowe) u przekazywane u są u bezpośrednio u do u zużycia u w momencie u zakupu i u ewidencjonowane w koszty. u

4.) Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. u

5) Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty stałego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna waluty oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

6) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.

7) Zobowiązania finansowe (w tym: usprzedaż nieruchomości i auraty) wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.

8) Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

5. Inne informacje zostały przedstawione wyżej

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 morzenia.

1.1.3 Zmiana wartości netto Wartości niematerialno prawnych

LP.	Wyszczególnienie	Wartości netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus morzenia)u	Wartości netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus morzenia)u
1		3	4
1		0	0
2		0	0
3		0	0
4		0	0
5			
6			
7			
8	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,0	0,0

1.3 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objetych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących nau początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących nau koniec roku obrotowego (3+4-5)u
1	2	3	4	5	6
1.	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0
5.					
6.					
7.	Ogółem	0	00	0	0

1.3.1u Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)u
1	2	3	4	5	6
1.	0	0	0	0	0
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.	Ogółem	0	0	0	0

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – u stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

1.5. wartość niematerialnych lub niemierzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie niematerialnych lub niemierzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początku roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	terminal mobilny ACERu	1469,28	0	0	1469,28
2					
3					
4					
5	Ogółem	1469,28			1469,28

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 pozyczek zagrożonych)u

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)u
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznaniu odpisów za zbędne)u	Zmniejszenia razem (5+6)u	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Fundusz alimentacyjny	3 798 781,02	453 109,31			96 954,94	4 154 935,39
2	Odsetki od Funduszu alim.	1 361 509,93	278 873,89			82 787,99	1 557 095,83
3	Zaliczka alimentacyjna	667 781,72	0,00			28 280,33	639 501,39
0		5 828 072,67 zł	731 483,20 zł	0	0	208 023,26 zł	6 351 532,61 zł

1.8. dane o stanie rezerw według celu ichu tworzenia na początek roku obrotowego, u
 zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ichu tworzenia	Stan rezerw na początku roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na końcu roku obrotowego (3+4-7)u
				Wykorzystanie	Uznaniu rezerwy za zbędne –u	Zmniejszeniu –u razem (u 5+6)u	
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
3							
4							
5	Ogółem	0	0	0	0	0	0

NIEu OuYCZYu

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym mową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresu spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 latu

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty													
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem							
		Początek roku obrotowego	oniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	oniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	oniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	oniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	oniec roku obrotowego				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje mowę 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

NIEu OuYCZYu

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

Lp.	wota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	wota zabezpieczenia
1	2	3	4
1		0	0
2			
3			
4			
5			
6	Ogółem	0	0

0u

1.12. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również dzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązania zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

LP.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	oniec roku obrotowego
1	2	3	4
1		0	0
2			
3			
4			
5	Ogółem	0	0

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

braku

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

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W U u 2018 wypłacony świadczeń pracownikom w U w U 832 526,00 U

1.16. inne informacje

2.u

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego(3+4-7)u
				Wykorzystanie	Uznania odpisów za błędne	Zmniejszenia – razem(5+6)u	
1	2	3	4	5	6	7	8
	0	0	0	0	0	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	osztyniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9	ogółem	0	0	0

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły ucydentalnie

Lp.	ytuł zdarzenia	Przychód – wartość	osztyn- wartość
1	2	3	4
	0	0	0

2.4. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe u podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych. u

Braku

2.5. Inne informacje u

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

.....u

.....u

.....u

(główny księgowy)u

(rok, miesiąc, dzień)u

(kierownik jednostki)u