

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kwilczu
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 23 64-420 Kwilcz
1.3	adres jednostki
	ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 23 64-420 Kwilcz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2018r do 31.12.2018r
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)
	1) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,-zł wycenia się według: - ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna, - kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, - wartości rynkowej na dzień otrzymania – w przypadku otrzymania w drodze darowizny (chyba, że umowa darowizny podaje wartość) 2) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Przyjęto liniową metodę amortyzacji. 3) Jednorazowo umarza się poprzez spisanie w koszty: - książki i publikacje fachowe, - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (w roku 2018 to kwota do 10.000,-zł). 4) Wartość materiałów ujmuje się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
5.	inne informacje
	Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia:

-opłacane z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze, w tym materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości, odpisuje się w koszty w momencie zakupu, po cenach nabycia.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

I.

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

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	10 664,88	3 008,00	13 672,88
Zwiększenia, w tym:	599,00	0,00	599,00
1) nabycie	599,00	0,00	599,00
2) przemieszczenie wew.	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	1 061,40	3 008,00	4 069,40
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	1 061,40	3 008,00	4 069,40
3) przemieszczenie wew.	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	10 202,48	0,00	10 202,48
Umorzenie na początek roku obrotowego	10 664,88	3 008,00	13 672,88
Zwiększenia, w tym:	599,00	0,00	599,00
1) amortyzacja	590,00	0,00	590,00
2) przemieszczenie wew.	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	1 061,40	3 008,00	4 069,40
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	1 061,40	3 008,00	4 069,40
3) inne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	10 202,48	0,00	10 202,48
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego			30 556,00		75 716,99	0,00	106 272,99
Zwiększenia, w tym:			0,00		8 304,97	0,00	8 304,97
1) nabycie					8 304,97	0,00	8 304,97
2) przemieszczenie wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:			21 468,01		34,24	0,00	21 502,25
1) sprzedaż							
2) likwidacja			21 468,01		34,24	0,00	21 502,25
3) przemieszczenie wewnętrzne							
Wartość brutto na koniec roku obrotowego			9 087,99		83 987,72	0,00	93 075,71
Umorzenie na początek roku obrotowego			30 556,00		75 716,99	0,00	106 272,99
Zwiększenia:			0,00		8 304,97	0,00	8 304,97
1) amortyzacja					8 304,97	0,00	8 304,97
2) przemieszczenie wewnętrzne							
Zmniejszenia:			21 468,01		34,24	0,00	21 502,25
1) sprzedaż							
2) likwidacja			21 468,01		34,24	0,00	21 502,25
3) przemieszczenia wewnętrzne							
Umorzenie na koniec roku obrotowego			9 087,99		83 987,72	0,00	93 075,71
Wartość netto na początek roku obrotowego			0,00		0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego			0,00		0,00	0,00	0,00

1.2.

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m ²)	
Wartość (w zł)	

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

Grupa wg KŚT	Stan na początek roku	Zmiana w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty				
Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Kotły i maszyny energetyczne				
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
Urządzenia techniczne	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
Środki transportu				
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
Inwentarz żywy				
RAZEM	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje								
Udziały								
Dłużne papiery wartościowe								
Inne papiery wartościowe								
RAZEM								

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)

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego		568 662,28
Zwiększenia		83 672,45
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego		652 334,73

1.8.

dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2017 r.	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2018 r.
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie					
Rezerwy na grunty zajęte pod drogi – specustawa					
Inne.....					
RAZEM					

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

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat
Kredyty i pożyczki	
Emisji obligacji	
Inne zobowiązania finansowe	
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	
RAZEM	

Nie dotyczy

b) powyżej 3 do 5 lat

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty powyżej 3 do 5 lat
Kredyty i pożyczki	
Emisji obligacji	
Inne zobowiązania finansowe	
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	
RAZEM	

Nie dotyczy

c) powyżej 5 lat

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty powyżej 5 lat
Kredyty i pożyczki	
Emisji obligacji	
Inne zobowiązania finansowe	
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	
RAZEM	

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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązana wg stanu na koniec roku
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

Nie dotyczy

1.11.

łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
RAZEM			

Nie dotyczy

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

Zobowiązanie warunkowe	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
Gwarancje i poręczenia		
Kaucje i wadia		
Inne		
RAZEM		

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku

	RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe		
	RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe		

Nie dotyczy

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
RAZEM		

Nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagroda jubileuszowa	7 580,00
2.	Ekwiwalent za odzież i obuwie	664,00
RAZEM		8 244,00

1.16. inne informacje

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	
- odsetki	
- różnice kursowe	

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie		w 2017 r.	w 2018 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:			
1) losowe – pożar – odszkodowania			
2) pozostałe – darowizna (spadek)			
Koszty występujące incydentalnie, w tym:			
1) losowe – pożar – wartość strat			
2) losowe – zalanie – wartość strat			

Nie dotyczy

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

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

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

Poziom zatrudnienia utrzymuje się na zbliżonym poziomie. Przeciętna liczba zatrudnionych za 2017 rok to 11,2 a za rok 2018 wynosi 11,7.
Wynagrodzenie w 2018r wzrosło o planowane 5% i wyniosło brutto w tys. zł - 637,3 (za rok 2017-560,3).
W 2018r realizowano zadania wynikające z umów:

1. Umowa nr 92/18 z dnia 09.03.2018r zawarta pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Kwilcz w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, wraz z aneksami do umowy na kwotę 20 000,00.
2. Umowa nr PS-XI.946.278.115.2018.5 z dnia 19.11.2018r zawarta pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Kwilcz w zakresie dofinansowania wynagrodzenia dla asystenta rodziny pod nazwą „Asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2018 w ogólnej kwocie 20 495,00 z czego 5 785,00 to środki z Funduszu Pracy a 14 710,00 z dotacji celowej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Justyna Smigielska
(główny księgowy)

2019-03-25

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

.....
mgr Halina Stęszulska

.....
(kierownik jednostki)