

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:

1.1 nazwa jednostki
Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Winku

1.2 siedziba jednostki
ul. Piłsudskiego 13, 56-163 Winko

1.3 adres jednostki
ul.

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Realizowanie zadań własnych oraz zleconych w zakresie pomocy społecznej, a także innych zadań własnych lub zleconych wynikających z obowiązujących przepisów prawa.

2 wykazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2018 - 31.12.2018

3 wykazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzorczej lub jednostki umiarkowanej wchodzi jednostka sporządzająca samodzielne sprawozdanie finansowe
nie dotyczy

4 omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Aktywa i pasywa jednostki wyceniono w walucie polskiej, zgodnie z przepisami szczególnymi dotyczącymi wyceny aktywów i pasywów jednostek publicznych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartościach powyżej 10 000 zł umiarkowano w koszty działalności. Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartościach poniżej 10 000 zł umiarkowano w koszty działalności. W jednostce z uwagi na znaczne prawdopodobieństwo nieistotności należało odjąć aktualizację wartości należności z tytułu alimentacyjnego, ośrodek od funduszu alimentacyjnego, kosztów wypłat, usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi oraz zadośćuczynku i opłaty za pobyt w DPS. Ze względu na niewielką wartość na sytuację finansową jednostki przysłała następująca uproszczone, tj. opisane z góry, pismem, dokumenty, nieposiadające charakteru dowodów, które nie podlegają rozliczeniu w czasie za poprzednim rokiem międzyokresowych kosztów. Księgi się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Jednostka nie prowadzi obrotu materialnego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.

5 Wykazanie obowiązków ewidencji kosztów w układzie rodzajowym. Stosuje się porównawczy wariant uśrednienia wyniku finansowego. Aktywa i pasywa jednostki wyceniono w walucie polskiej, zgodnie z przepisami szczególnymi dotyczącymi wyceny aktywów i pasywów jednostek publicznych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartościach powyżej 10 000 zł umiarkowano w koszty działalności. Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartościach poniżej 10 000 zł umiarkowano w koszty działalności. W jednostce z uwagi na znaczne prawdopodobieństwo nieistotności należało odjąć aktualizację wartości należności z tytułu alimentacyjnego, ośrodek od funduszu alimentacyjnego, kosztów wypłat, usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi oraz zadośćuczynku i opłaty za pobyt w DPS. Ze względu na niewielką wartość na sytuację finansową jednostki przysłała następująca uproszczone, tj. opisane z góry, pismem, dokumenty, nieposiadające charakteru dowodów, które nie podlegają rozliczeniu w czasie za poprzednim rokiem międzyokresowych kosztów. Księgi się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Jednostka nie prowadzi obrotu materialnego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.

6 inne informacje
nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje objaśniające objęcia w sprawozdaniu:

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, premieszczenia wewnątrzrocznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów środków zmian decydujących o amortyzacji lub amortizacji.

L.P.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenia wartości			Zmniejszenia wartości			Opolem zmniejszenia wartości	Opolem zwiększenia wartości	Umorzenie - stan na koniec roku	Zmniejszenia stan na koniec roku	Opolem zwiększenia stan na koniec roku		Umorzenie - stan na koniec roku	Zwiększenia stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku	
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenia i wewnątrzroczne	przebieganie i wewnątrzroczne	przebieganie i wewnątrzroczne	przebieganie i wewnątrzroczne					przebieganie i wewnątrzroczne					
1	1																	
2	2																	
3	3																	
4	4																	
5	5																	
6	6																	
7	7																	
8	8																	
9	9																	
10	10																	
11	11																	
12	12																	
13	13																	
14	14																	
15	15																	
16	16																	
17	17																	
18	18																	
19	19																	
20	20																	
21	21																	
22	22																	
RAZEM WARTOŚCI AKTYWÓW TRWAŁYCH																		
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																		
1	1																	
2	2																	
3	3																	
4	4																	
5	5																	
6	6																	
7	7																	
8	8																	
9	9																	
10	10																	
11	11																	
12	12																	
13	13																	
14	14																	
15	15																	
16	16																	
17	17																	
18	18																	
19	19																	
20	20																	
21	21																	
22	22																	
RAZEM WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																		
1	1																	
2	2																	
3	3																	
4	4																	
5	5																	
6	6																	
7	7																	
8	8																	
9	9																	
10	10																	
11	11																	
12	12																	
13	13																	
14	14																	
15	15																	
16	16																	
17	17																	
18	18																	
19	19																	
20	20																	
21	21																	
22	22																	
RAZEM WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																		
1	1																	
2	2																	
3	3																	
4	4																	
5	5																	
6	6																	
7	7																	
8	8																	
9	9																	
10	10																	
11	11																	
12	12																	
13	13																	
14	14																	
15	15																	
16	16																	
17	17																	
18	18																	
19	19																	
20	20																	
21	21																	
22	22																	
RAZEM WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																		
1	1																	
2	2																	
3	3																	
4	4																	
5	5																	
6	6																	
7	7																	
8	8																	
9	9																	
10	10																	
11	11																	
12	12																	
13	13																	
14	14																	
15	15																	
16	16																	
17	17																	
18	18																	
19	19																	
20	20																	
21	21																	
22	22																	
RAZEM WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																		
1	1																	
2	2																	
3	3																	
4	4																	
5	5																	
6	6																	
7	7																	
8	8																	
9	9																	
10	10																	
11	11																	
12	12																	
13	13																	
14	14																	
15	15																	
16	16																	
17	17																	
18	18																	
19	19																	
20	20																	
21	21																	
22	22																	
RAZEM WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																		
1	1																	
2	2																	
3	3																	
4	4																	
5	5																	
6	6																	
7	7																	
8	8										</							

L.P.	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń mierzonych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1 -		0,00	0,00
2 -		0,00	0,00
3 -		0,00	0,00
4 -		0,00	0,00
RAZEM CZYNNIE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		0,00	0,00
1 -		0,00	0,00
2 -		0,00	0,00
3 -		0,00	0,00
4 -		0,00	0,00
RAZEM BIERNIE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		0,00	0,00

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

L.P.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1 -		0,00	0,00
2 -		0,00	0,00
3 -		0,00	0,00
4 -		0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.P.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	kwota wypłaconych świadczeń
1 -	Odpisy	22 800,00
2 -	Nagrody	48 450,00
3 -	Ekwivalent za niewykorzystany urlop	1 663,44
4 -	Jubilisy	11 070,00
5 -		0,00
6 -		0,00
RAZEM		83 983,44

1.16. inne informacje

brak

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dotyczy

2.2 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym oddziałów i różnic kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

L.P.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1 -	Opieki koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w	0,00
1.1	oddziały	0,00
1.2	inne różnice kursowe	0,00
RAZEM		0,00

2.3 kwota i charakter poniesionych podjętych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.P.	Wyszczególnienie	w 2017 r.	w 2018 r.
Przychody występujące incydentalnie		0,00	0,00
1 -		0,00	0,00
2 -		0,00	0,00
3 -		0,00	0,00
4 -		0,00	0,00
Koszty występujące incydentalnie		0,00	0,00
1 -		0,00	0,00
2 -		0,00	0,00
3 -		0,00	0,00
4 -		0,00	0,00

2.4 informacje 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

brak

3 inne informacje na wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki

brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Bednarska
Główny Księgowy

2018-03-25
data

Kierownik jednostki

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Sabina Barytuli

GMINNY
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
56-160 Wińsko, Plac Wolności 13
tel. 71 738 24 64
NIP 080-006-62-00; REGON 005952892