

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W PIEKOSZOWIE
1.2	siedzibę jednostki
	PIEKOSZÓW
1.3	adres jednostki
	ul. Czarnowska 59, 26-065 Piekoszów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką organizacyjną Gminy Piekoszów. Działa na podstawie Statutu zatwierdzonego Uchwałą Nr RG – XVII/123 /2015 Rady Gminy Piekoszów z dnia 15 grudnia 2015 r. oraz Regulaminu Organizacyjnego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Piekoszowie wprowadzonego Zarządzeniem Nr 14/2016 Kierownika GOPS Piekoszów z dnia 14 września 2016 r.</p> <p>Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Piekoszowie jest realizacja polityki społecznej państwa mająca na celu umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia.</p> <p>Nadrzędnym celem jest zaspokajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin oraz umożliwienie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 do 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
	-----
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Piekoszowie składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a) Bilansu (jednostki budżetowej).</li><li>b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).</li><li>c) Zestawienia zmian w funduszu</li></ul> <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).</p> <p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,</li><li>2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,</li><li>3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:<ul style="list-style-type: none"><li>a) zakładowy plan kont ustalający:<ul style="list-style-type: none"><li>- wykaz kont księgi głównej,</li><li>- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,</li><li>- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,</li></ul></li><li>b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,</li><li>c) opis systemu komputerowego,</li><li>d) system ochrony danych i ich zbiorów.</li></ul></li></ul>

2. w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
3. w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
4. w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej na dzień nabycia lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
5. w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
6. w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe” oraz pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Obejmują: meble i dywany, środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania, a których wartość wynosi powyżej 1 500,00 zł. Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 ” zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów wliczone do dnia bilansowego luba zakończenia inwestycji, w tym również:

- 1) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- 2) koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania inwestycji i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu,
- 3) opłaty notarialne, sądowe, administracyjne, itp.,
- 4) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia inwestycji.

W jednostce do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- 1) dokumentacji projektowej,
- 2) nadzoru autorskiego, inwestorskiego,
- 3) inne koszty związane bezpośrednio z inwestycją.

Środki trwałe w budowie, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy, w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem: a) odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu rozchodów budżetu, które zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach niekasowych.

LP	Wartości niematerialne i prawne																																		
	NAZWA	B.O. 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. 31.12.2018																														
1	Licencje i prawa dot. programowania komputerowego	20 671,41	0,00	0,00	20 671,41																														
	<b>RAZEM</b>	<b>20 671,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 671,41</b>																														
LP	WNiP	Umorzenie																																	
	NAZWA	B.O. 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne 2018	B.Z. 31.12.2018																													
1	Licencje i prawa dot. programowania komputerowego	20 671,41	0,00	0,00	0,00	20 671,41																													
	<b>RAZEM</b>	<b>20 671,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 671,41</b>																													
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																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez GOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)</th> <th>WARTOŚĆ na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)</th> <th>Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)</th> <th>WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> <th>4.</th> <th>5.</th> <th>6.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Komputer z oprogramowaniem, urządzeniem wielofunkcyjnym i UPS – Umowa użyczenia</td> <td>4 234,89</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>4 234,89</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Konica Minolta Bizhub C224-e Umowa najmu</td> <td>5 300,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>5 300,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>SUMA</b></td> <td><b>9 534,89</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>9 534,89</b></td> </tr> </tbody> </table>					L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez GOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek 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.	Komputer z oprogramowaniem, urządzeniem wielofunkcyjnym i UPS – Umowa użyczenia	4 234,89	0,00	0,00	4 234,89	2.	Konica Minolta Bizhub C224-e Umowa najmu	5 300,00	0,00	0,00	5 300,00	<b>SUMA</b>		<b>9 534,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 534,89</b>
L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez GOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek 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.	Komputer z oprogramowaniem, urządzeniem wielofunkcyjnym i UPS – Umowa użyczenia	4 234,89	0,00	0,00	4 234,89																														
2.	Konica Minolta Bizhub C224-e Umowa najmu	5 300,00	0,00	0,00	5 300,00																														
<b>SUMA</b>		<b>9 534,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 534,89</b>																														
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)																																		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	4 660,00
3.	świadczenia urlopowe	16 700,00
4.	inne	
<b>SUMA</b>		<b>21 360,00</b>
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		
10 086,00 zł		
2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
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		
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

mgr Anna Szware

(główny księgowy)

23.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownika  
Gminnego Ośrodka Pomocy  
Społecznej w Piekoszowie

mgr Joanna Katarzyna

(kierownik jednostki)