

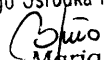
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipiu
1.2	siedzibę jednostki	ul. Częstochowska 29 42-165 Lipie
1.3	adres jednostki	ul. Częstochowska 29 42-165 Lipie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
2.	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	-----

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem zasad . 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości początkowej do 200,00 zł. jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. b) składniki majątku o wartości początkowej od 200,00 zł. do 10.000,00 zł., 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), jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej . Ten rodzaj składników umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. finansowane ze środków na inwestycje jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania na koniec każdego roku obrachunkowego. 3. Materiały odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu. Nie dokonuje się zakupu materiałów do magazynu.
5.	inne informacje	
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 umorzenia	Tabele 1,2,3

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela 4
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela 5
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	Tabela 6
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	Tabela 7
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela 8
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	Tabela 9
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela 10
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Tabela 11
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
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	Tabela 12
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela 13
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	Tabela 14
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	Tabela 15

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela 16
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela 17
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Tabela 18
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	Tabela 19
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela 20
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	-----
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	-----

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej


Maria Buła

(główny księgowy)

2019 - 03 - 28

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej


mgr Hana Kubicka

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1

[illegible]

Tabela Nr 2

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	22.231,14		738,00		738,00					22 969,14
Suma		0,00	0,00	738,00	0,00	738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 969,14

Tabela Nr 3

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Umorzenie środków trwałych	97 688,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 688,94
1.1.	Umorzenie gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn										
1.4.	Umorzenie środków transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	97 688,94									97 688,94
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	22 231,14		738,00		738,00					22 969,14
Suma		119 920,08	0,00	738,00	0,00	738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 658,08

Tabela Nr 4

Lp	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
1	Grunty		
2	Budynki		
3	Dobra kultury		
Suma		-	-

Tabela Nr 5

Lp	Wyszczególnienie	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+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe				
2	Długoterminowe aktywa finansowe				
Suma		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 6

Lp	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście (lokalizacja, nr działki)	Powierzchnia i wartość gruntów użytkowanych wieczyście	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wieczyście – w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczyście – w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia				
		m ²				
		Wartość				
		zł.				
2		Powierzchnia				
		m ²				
		Wartość				
		zł.				
Suma			0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 7

Lp	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu	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	Grunty				
2	Budynki				
Suma		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 8[illegible]

Tabela Nr 9

Lp	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciąg roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciąg roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie za zbędne)	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności jednostki budżetowej						
2	Należności długoterminowe						
3	Należności krótkoterminowe z tego:	1 453 238,58	151 618,13	9 382,01	56 405,17	65 787,18	1 539 069,53
3.1.	Należności z tytułu dostaw i usług						
3.2.	Należności od budżetów						
3.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń						
3.4.	Pozostałe należności	1 453 238.58	151 618.13	9 382.01	56 405.17	65 787.18	1 539 069.53
4.	Należności finansowe						
5.	Materiały						
6.	Inne						
Suma		1 453 238,58	151 618,13	9 382,01	56 405,17	65 787,18	1 539 069,53

Tabela Nr 10

Lp	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciąg roku obrotowego	Zmniejszenia w ciąg roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie*	Rozwiązanie (uznanie za zbędne)**	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty						
2	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty						
Suma		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 11[illegible]

Tabela Nr 12

Lp	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
1	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
Suma		0,00	0,00

Tabela Nr 13[illegible]

Tabela Nr 14

Lp	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan		
		Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego	W tym zabezpieczone na majątku
1	2	3	4	5
1	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych			
2	Kaucje i wadia			
3	Zawarte lecz jeszcze nie wykonane umowy			
4	Nieznane roszczenia wierzycieli			
5	Inne			
Suma		0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 15

Lp	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan	
		Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych np.:	0,00	0,00
1.2.	opłacone z góry czynsze		
1.3.	prenumeraty		
1.4.	polisy ubezpieczeniowe osób i składników majątku		
1.5.	inne		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		
	Suma	0,00	0,00

Tabela Nr 16

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie według stanu:	
		Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
Suma		0,00	0,00

Tabela Nr 17

Lp	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
1	Odprawy emerytalne, rentowe		
2	Nagrody jubileuszowe	8 349,00	Nagrodę otrzymały 2 osoby
3	Świadczenia urlopowe		
4	Inne		
Suma		8 349,00	

Tabela Nr 18

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)
				Wykorzystanie*	Uznanie za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Materiały						
2	Towary						
Suma		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 19

Lp	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym	
			odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
Suma		0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 20

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
1	Przychody o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie		
2	Koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie		
Suma		0,00	0,00