

URZĄD GMINY
W ŁĘKAWICY
WPŁYNEŁO DNIA:
2019-03-13
L.dz. _____ Zm. _____
Nazwisko i imię prac. _____
Znak: _____

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łękawicy
1.2	siedzibę jednostki
	Łękawica
1.3	adres jednostki
	Ul. Żywiecka 52, 34-321 Łękawica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łękawicy realizuje zadania własne i zadania zlecone w zakresie ustalonym ustawami i aktami wykonawczymi do ustaw oraz uchwałami Wójta Gminy Łękawica z zakresu rodziny i pomocy społecznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018 R.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki. Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:</p> <ol style="list-style-type: none"> Wartości niematerialne i prawne (WNIP): <ol style="list-style-type: none"> pochodzące z zakupu – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, otrzymane nieodpłatnie – wg wartości określonej w decyzji bądź umowie, ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową WNIP prowadzona jest na kartotekach środków trwałych, WNIP nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej, odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych WNIP jednostka dokonuje wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową. Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na: <ol style="list-style-type: none"> podstawowe środki trwałe (konto 011) – wycenia się je następująco: <ul style="list-style-type: none"> pochodzące z zakupu – wg ceny nabycia lub ceny zakupu, pochodzące ze spadku lub darowizny – wg wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnia aktywów trwałych, otrzymane nieodpłatnie od jst – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu, pozostałe środki trwałe (konto 013), odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej można dokonać jednorazowego umorzenia w dniu przyjęcia środka trwałego do używania (dot. konta 013). Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej. Zobowiązania wycenia się w wysokości wymagalnej zapłaty. Ze względu na coroczną powtarzalność zdarzeń gospodarczych (prenumeraty, ubezpieczenia, itp.) nie prowadzi się rozliczeń międzyokresowych kosztów. Zaangażowanie wydatków to prawne zaangażowanie przyjmowane do ksiąg rachunkowych w wielkości równej zrealizowanych wydatków, zabezpieczone w planie finansowym jednostki. Odpis aktualizujący należności sporządza się w sytuacji otrzymania od komornika na piśmie informacji o możliwości niespłacenia zadłużenia przez dłużnika. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
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			
	Pozycja	Stan na pocz. roku obrot.	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrot.
	WNIP	4 180,28 zł		4 180,28 zł
	Środki trwale	234 620,01 zł		234 620,01 zł
	Pozostałe środki trwale	88 606,89 zł	4 959,98 zł	93 566,87 zł
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 4 180,28 zł Umorzenie środków trwałych 52 296,18 zł Umorzenie pozostałych środków trwałych 93 566,87 zł			
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych			

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość			
	13 985,00 zł			
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu			

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

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)			

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

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			

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			

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

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			

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

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

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

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

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

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 w Łekawicy
Reda
mgr Anna Pezdek
(główny księgowy)

2019.03.13

(rok, miesiąc, dzień)

ZOFIA TOMASZEK
p.o. Kierownika Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Łekawicy
Zofia Tomaszek
(kierownik jednostki)