

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BAKALARZEWIE
1.2	siedzibę jednostki Bakalarzewo
1.3	adres jednostki Ul. Rynek 3; 16 – 423 Bakalarzewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej mieszczącej się w przedziale 1 200,00 zł – 10 000,00 zł włącznie, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 6. Nie umarza się gruntów. 7. Składniki majątku: – o wartości nie przekraczającej 1 200,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – mieszczące się w przedziale 1 200,00 zł – 10 000,00 zł włącznie podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo – wartościową. Podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne. 8. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 9. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty.
5.	inne informacje Nie dotyczy
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
	- informacje wg załącznika nr 1a, 1b, 1c - informacje wg załącznika nr 2a, 2b, 2c
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury
	Jednostka nie 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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	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
	8 680,77 zł
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)
	Informacje wg załącznika nr 3 Dla należności objętych odpisem aktualizującym dokonano ogólnego odpisu aktualizującego wyliczonego procentowym współczynnikiem nieściągalności należności w roku 2018, z uwzględnieniem szacowanego prawdopodobieństwa wzrostu ściągalskości w 2019 roku. Współczynnik ten stanowi iloraz kwoty, która nie wpłynęła na wydzielony rachunek bankowy jednostki z tytułu należności do stanu należności z tego tytułu danego na koniec roku obrotowego pomnożona przez liczbę 100.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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

	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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	420 281,78 zł
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami / Urząd Gminy Bakalarzewo/, wykazano w rachunku zysków i strat, w kwocie 630,30 zł. Dotyczą kosztów podatku od nieruchomości i kosztów trwałego zarządu
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Alicja Reczkowska
Alicja Reczkowska
 Główny księgowy
 (główny księgowy)
Alicja Reczkowska

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Maria Szejser
 p.o. Kierownika
 Gminnego Ośrodka Pomocy
 Społecznej w Bakalarzewie
mgr Maria Szejser

Załącznik nr 1a

Pkt II.1.1 Informacji dodatkowej

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Pozostałe środki trwałe	40 213,14	2 520,00	0,00	0,00	0,00	2 520,00	0,00	0,00	0,00	13 385,07	13 385,07	29 348,07
Wartość początkowa środków trwałych – ogółem		40 213,14	2 520,00	0,00	0,00	0,00	2 520,00	0,00	0,00	0,00	13 385,07	13 385,07	29 348,07

Główny Księgowy



Alina Romanowska

Załącznik nr 1b

Pkt II.1.1 Informacji dodatkowej

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Pozostałe środki trwałe	40 213,14	2 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 385,07	13 385,07	29 348,07	
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	40 213,14	2 520,00	0,00	0,00	0,00	2 520,00	0,00	0,00	0,00	13 385,07	13 385,07	29 348,07	

Główny Księgowy

Renata

Alfida Rucikowska

Załącznik nr 2a

Pkt II.1.1 Informacji dodatkowej

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	9 272,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 796,02	2 476,10		
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	9 272,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 796,02	6 796,02	2 476,10		

Główny Księgowy

Rebeczka

Alicja Rebeckowska

Załącznik nr 2b

Pkt II.1.1 Informacji dodatkowej

Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia							Zmniejszenia umorzenia							Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	9 272,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 796,02	6 796,02	2 476,10				
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	9 272,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 796,02	6 796,02	2 476,10				

Główny Księgowy

Rachwał

Alicja Rachwał

Załącznik nr 2c

Pkt II.1.1 Informacji dodatkowej

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem		0,00	0,00

Główny Księgowy

Kendziora
Alicja Kędziora

Załącznik nr 3

Pkt II.1.7 Informacji dodatkowej

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	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	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Fundusz alimentacyjny; zaliczka alimentacyjna - należność główna	545 896,69	48 335,68	0,00	3 100,42	3 100,42	591 131,95
2	Fundusz alimentacyjny - odsetki	169 017,19	33 003,26	0,00	7 085,10	7 085,10	194 935,35
	Ogółem	714 913,88	81 338,94	0,00	10 185,52	10 185,52	786 067,30

Główny Księgowy

Paulina
Alicja Reczkowska