

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.		
1.1	Nazwa jednostki	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Janowie
1.2	Siedziba jednostki	Janów
1.3	Adres jednostki	42-253 Janów, ul. Żarecka 1
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Celem działalności Ośrodka jest pomoc osobom i rodzinom w przewyżczeniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zapobieganie powstawaniu takich sytuacji; wsparcie osób i rodzin w wysiłkach do: zaspokajania niezbędnych potrzeb życiowych, ich usamodzielnienia i integracji ze środowiskiem.
2.	Okres sprawozdawczy	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 sprawozdanie finansowe	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Metoda amortyzacji	Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych metodą liniową według stawek określonych w Ustawie z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r, poz. 1036 z późn. zm.). Odpisów dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w Ustawie z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r, poz. 1036 z późn. zm.) umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia ich do używania.
	Metody wyceny aktywów i pasywów	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej równej lub wyższej 10 000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok wycenia się: 1) w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, 2) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, 3) w przypadku spadku lub darowizny- według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, 4) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, 5) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w Ustawie z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r, poz. 1036 z późn. zm.) nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Ewidencjonuje się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których cena jednostkowa zakupu przekracza 1 000,00 zł. Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nie przekraczających ceny jednostkowej zakupu 1 000,00 zł może być prowadzona w razie potrzeby ewidencja ilościowa. Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Kwota należności ustalona na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy

5.	Inne informacje	
----	-----------------	--

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz 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.							
L.p	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
			Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
		2.	3.	4.	5.	6.	7.
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 827,98					
1.	Środki trwałe	77 300,64		1 637,99			1 637,99
1.1	Grunty						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	20 022,30					
1.4	Środki transportu						
1.5	Inne środki trwałe	57 278,34		1 637,99			1 637,99
	RAZEM	88 128,62		1 637,99			1 637,99

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz 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.							
Lp.	Wyszczególnienie	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		
		8.	9.	10.	11.	12.	13.
I.	Wartości niematerialne i prawne						10827,98
1.	Środki trwałe						78938,63
1.1	Grunty						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny						20022,30
1.4	Środki transportu						
1.5	Inne środki trwałe						58916,33
	RAZEM						89766,61

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz 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.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenie				Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+ 15+16+17-18)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 827,98					10 827,98	0	0
1.	Środki trwałe	77 300,64			1 637,99		78 938,63	0	0
1.1	Grunty								
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	20 022,30					20 022,30	0	0
1.4	Środki transportu								
1.5	Inne środki trwałe	57 278,34			1 637,99		58 916,33	0	0
	RAZEM	88 128,62			1 637,99		89 766,61	0	0

1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

1.3.

Długoterminowe aktywa:	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1) niefinansowe		nie dotyczy
2) finansowe		

1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

1.5.

Wyszczególnienie

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Dodatkowe informacje

Grunty		nie dotyczy
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
Urządzenia techniczne i maszyny		
Środki transportu		
Inne środki trwałe		

1.6.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
	Akcje i udziały			nie dotyczy
	Dłużne papiery wartościowe			
	Inne			

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)					
	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
	Należności krótkoterminowe	nie dotyczy				
	Należności długoterminowe					

1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Rezerwy według celu utworzenia:	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
	Rezerwy na postępowania sądowe	nie dotyczy				
	Inne					

1.9.	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty		
	Okres spłaty:	Kwota	Dodatkowe informacje
	a) powyżej 1 roku do 3 lat		
	b) powyżej 3 do 5 lat		nie dotyczy
	c) powyżej 5 lat		

1.10.

Informacja o kwocie 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

Zobowiązania:	Kwota	Dodatkowe informacje
z tytułu leasingu finansowego		nie dotyczy
z tytułu leasingu zwrotnego		

1.11.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)				
Forma zabezpieczenia:	Kwota		w tym na aktywach	
	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych
Kaucja	nie dotyczy			
Hipoteka				
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)				
Weksel				
Przewłaszczenie na zabezpieczenia				
Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa				
Inne				
Łączna kwota:				

1.12.

Łączna kwota 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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
Nieuznane roszczenia wierzycieli	nie dotyczy	
Udzielone gwarancje i poręczenia		
Inne		
Łączna kwota:		

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

Kwota

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	nie dotyczy
inne	
Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów :	
równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	
Inne	

1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Dodatkowe informacje
	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy

1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Wyszczególnienie	Kwota
	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
	Nagrody jubileuszowe	2 520,00
	Ekwiwalenty za urlop	2 678,60
	Kwota razem:	5 196,60

1.16.	Inne informacje	nie dotyczy
-------	-----------------	-------------

2.		
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Wyszczególnienie	Kwota
	Materiały	nie dotyczy
	Półprodukty i produkty w toku	
	Produkty gotowe	
	Towary	
	Kwota razem:	

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
------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Wyszczególnienie	Kwota
koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	nie dotyczy
w tym:	
odsetki	
różnice kursowe	

2.3.	Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Opis charakteru zdarzenia	
	Przychody	nie dotyczy	Kwota
	o nadzwyczajnej wartości		
	które wystąpiły incydentalnie		
	Koszty		Kwota
	o nadzwyczajnej wartości		
	które wystąpiły incydentalnie		

2.4.	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	Kwota
		nie dotyczy

3.	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie dotyczy
----	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------

.....
(główny księgowy)

2019-04-01
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

