

**INFORMACJA
DODATKOWA**

**GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
W DOBRCZU**

**UL. DŁUGA 54
86-022 DOBRCZ**

**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
ZA OKRES**

01.01.2018-31.12.2018 R.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, z siedzibą Dobrczu ul. Długa 54 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 t.j.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 760).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dobrczu w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 t. j.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 760).

Zasady wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Składniki majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1.	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości

2.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
3.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
4.	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
5.	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
6.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
7.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
8.	Środki trwałe ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia.	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
9.	Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem

10.	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
11.	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
12.	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
13.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
14.	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

15. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok lecz wartości jednostkowej od 200 zł i nie przekraczającej 500 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów i towarów.

16. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości od 500 zł do 3500 zł umarza się metodą uproszczoną, przez jednorazowy odpis w pełnej ich wartości w miesiącu zakupu.

17. Przedmioty o wartości powyżej 3500 zł zalicza się do środków trwałych i umarza metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodów od osób prawnych. Umorzenia dokonuje się jednorazowo za cały rok.

18. Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nie przekraczającej kwoty 3500zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są umarzane według zasad i stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodów od osób prawnych.

19. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników - w pełnej wysokości należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed z dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy - w pełnej wysokości należności,
- należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności.

20. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.

21. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

22. Wartość nieamortyzowanych, lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, i innych umów w tym umów leasingu, jednostki ustalają na podstawie zawartych umów (jeżeli ta wartość wynika z umowy) lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.

Ustalenie wyniku finansowego

1. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.

2. Wynik finansowy konto 860, ustala się następująco: w końcu roku obrotowego ujmuje się:

- sumę poniesionych kosztów rodzajowych ujętych na kontach 400-405 i 407-410,
- wartość osiągniętych przychodów tytułu dochodów budżetowych konto 720,
- przychody finansowe konto 750,
- koszty finansowe konto 751,
- pozostałe przychody operacyjne konto 760,
- pozostałe koszty operacyjne konto 761.

3. Wynik finansowy jednostki ustalany jest na koniec roku obrotowego na koncie **860** „Wynik finansowy”. Saldo **Wn** oznacza stratę netto, saldo **Ma** – zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto **800** „Fundusz jednostki”. Księgowania na koncie w ciągu roku obrotowego oraz w końcu roku przedstawia się przy opisie konta **860** w zakładowym planie kont.

4. Wynik finansowy brutto pomniejszony o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego stanowi wynik finansowy netto.

5. W bilansie wykazuje się wynik finansowy netto. Ponieważ jednostka nie płaci podatku dochodowego od osób prawnych, wynik finansowy netto jest równy wynikowi finansowemu brutto.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1 bilansu).

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie 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 (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	23 389,61	0	2 123,16	0	2 123,16	0	0	0	0	25 512,77
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	23 389,61	0	2 123,16	0	2 123,16	0	0	0	0	25 512,77
1.1	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	33 468,50 76 537,38	0 0	0 19 226,02	0 0	0 19 226,02	0 0	0 0	0 0	0 0	33 468,50 95 763,40
1.4	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.5	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Środki trwałe ogółem (od poz.1.1 do 1.5)	110 005,88	0	19 226,02	0	19 226,02	0	0	0	0	129 231,90

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	23 389,61	0	2 123,16	0	2 123,16	0	0	0	0	25 512,77	0	0
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	23 389,61	0	2 123,16	0	2 123,16	0	0	0	0	25 512,77	0	0
1.1	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	19 140,55 76 537,38		6 840,55 19 226,02	0	6 840,55 19 226,02	0	0	0	0	25 981,10 95 763,40	14 327,95 0	7 487,40 0
1.4	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.5	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Środki trwałe ogółem (od poz.1.1 do 1.5)	95 677,93	0	26 066,57	0	26 066,57	0	0	0	0	121 744,50	14 327,95	7 487,40

1.3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dobrczu nie stosuje odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów – stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów – stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0	0	0	0	0	0
II.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi (I+2+3)	0	0	0	0	0	0
1.	Akcje i udziały	0	0	0	0	0	0
2.	Papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0
3.	Inne	0	0	0	0	0	0
	Razem (I.+II.)	0	0	0	0	0	0

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dobrczu nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie – jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów	Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku	Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
	Ogółem	Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności.

L.p.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zaliczki alimentacyjne	568 706,41	0	- 2 760,96	0	565 945,45
2.	Fundusz alimentacyjny BG	370 747,49	0	-14 989,74	0	355 757,75
3.	Fundusz alimentacyjny BP	575 799,66	0	-22 484,58	0	553 315,08
	Ogółem	1 515 253,56	0	-40 235,28	0	1 475 018,28

1.8 Dane o stanie rezerw.

W Gminny Ośrodku Pomocy Społecznej w Dobrczu nie występują rezerwy.

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	0	0	0	0	0
2.	-	0	0	0	0	0
3.	-	0	0	0	0	0
4.	-	0	0	0	0	0
	Ogółem	0	0	0	0	0

1.9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych.

W Gminny Ośrodku Pomocy Społecznej w Dobrczu nie występują zobowiązania długoterminowe.

1.10 Kwota 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.

W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Dobrczu nie występują takie zobowiązania.

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Dobrczu nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

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.

W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Dobrczu nie występują zobowiązania warunkowe.

1.13 Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
I.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. B.IV) (640+226):	8 441 245,95	8 576 403,80
1.	Koszty przyszłych okresów świadczenia rodzinne	2 225 472,15	2 340 015,52
2.	Koszty przyszłych okresów świadczenia wychowawcze	5 693 905,40	5 708 204,22
3.	Koszty przyszłych okresów świadczenia rodzicielskie	123 481,10	105 723,50
4.	Koszty przyszłych okresów świadczenia z funduszu alimentacyjnego	237 860,00	240 030,00
5.	Koszty przyszłych okresów zasiłek stały	152 652,16	182 430,56
6.	Długoterminowe należności budżetowe	7 875,14	0
II.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV) (840):	7 875,14	0

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Dobrczu nie występują gwarancje i poręczenia otrzymane przez jednostkę.

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	994 003,83
2.	Nagrody jubileuszowe	11 040,00
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	16 698,01
5.	Inne świadczenia pracownicze	5 165,00
	Ogółem	1 026 906,84

1.16 Inne informacje.

Brak dodatkowych informacji.

2.1 Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Dobrczu nie stosuje się 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.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dobrczu nie poniósł w/w kosztów.

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

W Gminny Ośrodku Pomocy Społecznej w Dobrcz nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

2.4 Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Dobrczu nie występują 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.

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

Wzajemne należności i zobowiązania podlegające wyłączeniu w 2018 r.

L.p.	Wyszczególnienie należności	Kwota netto	Podatek Vat	Kwota brutto	Nazwa jednostki posiadającej wzajemne rozliczenie
1.	Zaliczka alimentacyjna	282 972,72	0	282 972,72	Urząd Gminy
2.	Fundusz alimentacyjny	1 224 842,63	0	1 224 842,63	Urząd Gminy
3.	Specjalistyczne usługi opiekuńcze	63,15	0	63,15	Urząd Gminy
		1 507 878,50	0	1 507 878,50	

*Wzajemne należności podlegające wyłączeniu to takie, które nie zostały zapłacone na dzień 31 grudnia danego roku

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązania	Kwota netto	Podatek Vat	Kwota brutto	Nazwa jednostki posiadającej wzajemne rozliczenie
		0	0	0	0

*Wzajemne zobowiązania podlegające wyłączeniu to takie, które nie zostały zapłacone na dzień 31 grudnia danego roku

Wzajemne zmiany funduszu z tytułu otrzymania i przekazania środków trwałych i pozostałych środków obrotowych podlegające wyłączeniu w 2018 r.

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych przekazanych	Wartość początkowa środka trwałego	Dotychczasowe umorzenie środka trwałego	Nieumorzona wartość środka trwałego	Nazwa jednostki posiadającej wzajemne rozliczenie
1					
2					
3					
4					
5					
6					
	Ogółem:	0	0	0	0

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dobrczu z siedzibą w Dobrczu

ul. Długa 54, za rok 2018, na które składają się:

- *bilans tj. aktywa i pasywa*
- *rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)*
- *zestawienie zmian w funduszu jednostki*
- *informacja dodatkowa,*

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły podacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dobrcz, dnia 21.03.2019 r.

Barbara
Sobolewska

Elektronicznie
podpisany przez
Barbara Sobolewska
Data: 2019.03.22
08:25:13 +01'00'

.....
(Podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Hanna
Pater

Elektronicznie
podpisany przez
Hanna Pater
Data: 2019.03.22
08:24:06 +01'00'

.....
(Podpis)

Kierownik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Długa 54 86-022 Dobrcz	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: GMINA DOBRCZ
Numer identyfikacyjny REGON 092566448		47977CDD533EC8D8 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	1 475 018,28
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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Sobolewska
(główny księgowy)

29.03.2019
rok mies. dzień

Hanna Pater
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Sobolewska

(główny księgowy)

29.03.2019

rok mies. dzień

Hanna Pater

(kierownik jednostki)