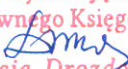


I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.1	nazwę jednostki
	Olszanica
1.2	siedzibę jednostki
	38-722 Olszanica 81
1.3	adres jednostki
	Organizacja i wykonywanie zadań na terenie Gminy Olszanica z zakresu pomocy społecznej
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Rok 2018
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie jednostkowe
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Wg załącznika
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W bilansie ujęto wzajemne rozlicz (oświata-zwrot kosztów wyż. uczniów) w kwocie-15697,50
5.	inne informacje

Osoba wykonująca zadania
Głównego Księgowego

Łucja Drozdowska
.....
(główny księgowy)

.....28.02.2019.....
(rok, miesiąc, dzień)

W O S T

mgr inż. Krzysztof Zapala
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik. Do informacji dodatkowej do poz. I.4.4

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych stosuje się następujące ustalenia:

Na koncie – 011 „Środki trwałe” - ewidencjuje się przyjęte do używania środki trwałe o wartości początkowej wyższej od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz umarzane według określonych stawek amortyzacyjnych.

Po 31 grudnia 2017 r. kwota ta wynosi - 10.000,00 zł.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Umorzenia i amortyzacji środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie wyższej od 10.000,00 zł, ewidencjuje się na koncie – 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Ewidencja księgowa dla pozostałych środków trwałych jest prowadzona w ujęciu ilościowo-wartościowym.

Nie wpisuje się do ewidencji środków o wartości początkowej poniżej 200,00 zł.

Pozostałe środki trwałe umarzane są jednorazowo, w miesiącu przyjęcia do używania.

Konto – 020 „Wartości niematerialne i prawne” służy do ewidencji stanu wartości niematerialnych i prawnych w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia. Jeżeli ich wartość nie przekracza kwoty 10.000,00 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego w zakresie materiałów biurowych. Zakupione materiały wydawane są pracownikom bezpośrednio po zakupie do zużycia.

Nie rozliczane międzyokresowo są finansowane z góry zakupy usług i dostaw, które będą realizowane w czasie, a ich jednostkowa wartość nie przekracza 3.500,00 zł.

Wartość należności od dłużników z tyt. FAL i ZAL starsze niż 12 miesięcy, aktualizuje się do ich wysokości na koniec okresu rozliczeniowego.

IV	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
V	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						
VI	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	113412,66	98,00				113510,66

[illegible]

	inżynierii lądowej i wodnej								
II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	33629,77					33629,77	4386,00	0
II.1.4	Środki transportu								
II.1.5	Inne środki trwałe								
III	Pozostałe środki trwałe	75523,82	98,00				75621,82	0	0
IV	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								
V	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								
VI	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	113412,66	98,00				113510,66	4386,00	0

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1	Środki trwałe w tym:		
1.1	Dobra kultury		

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

Lp	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				

3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Długoterminowe aktywa finansowe				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Papiery wartościowe długoterminowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Grunty użytkowane wieczystość	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	
Wartość (w zł)	

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

Lp	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1	Grunty	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	
4	Środki transportu	
5	Inne środki trwałe	
6	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	

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

Lp	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba

1	Akcje		
2	Udziały		
3	Dłużne papiery wartościowe		
4	Inne papiery wartościowe		
5	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)		

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)

Lp	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizacyjnym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	II.4 – odpis aktualizujący należności z tyt. FAL i ZAL	0	713595,76			713595,76
	Razem		713595,76			713595,76

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

Lp	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	Razem					

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym do dnia bilansowego		
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
1	Zobowiązania długoterminowe			

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

Lp	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

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

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5

Razem:				

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

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
Razem:				

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

Lp	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	
1.1.	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
2	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	

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

Lp	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	
2	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	
Razem:		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Kwota wpłacona w roku obrotowego
1	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze (świadczenie za niewykorzystany urlop)	3810,64

1.16. inne informacje

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego

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

Lp	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	
1.1	Odsetki	
1.2	Różnice kursowe	

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

Lp	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		
2	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:		
3	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		
4	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:		

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 jednostki.

2.5. inne informacje

Liczba etatów na 31 grudnia 2018 r. – 6,5

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

WÓJT
mgr inż. Krzysztof Zapala

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
GOPS Olszanica 6881200416		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Wójt Gminy Olszanica	
Numer identyfikacyjny REGON		(PO WYŁĄCZENIACH) sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	4 386,00	0,00	A. Fundusze	1 060 441,94	387 592,41
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	6 682 726,10	6 778 163,64
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 386,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-5 622 284,16	-6 390 571,23
1. Środki trwałe	4 386,00	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-5 622 284,16	-6 390 571,23
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 386,00		B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 612,00	27 374,81
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	21 612,00	27 374,81
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 636,61	4 589,01
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	17 975,39	22 785,80
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	1 077 667,94	399 269,72	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	1 077 667,94	399 269,72			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	1 077 667,94	399 269,72			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1 082 053,94	399 269,72	Suma pasywów	1 082 053,94	414 967,22

Osoba wykonująca zadania
Głównego Księgowego

Lucja Prozdowska
(główny księgowy)

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

W O S T

mgr inż. K... (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
GOPS Olszanica 6881200416	(PO WYŁĄCZENIACH)	Wójt Gminy Olszanica	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		5 642 990,73	6 682 726,10
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		5 754 714,37	5 732 481,56
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		5 754 714,37	5 732 481,56
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		4 714 979,00	5 637 044,02
2.1. Strata za rok ubiegły		4 693 486,08	5 622 284,16
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		5 532,68	7 613,76
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		15 960,24	7 146,10
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		6 682 726,10	6 778 163,64
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-5 622 284,16	-6 390 571,23
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-5 622 284,16	-6 390 571,23
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		1 060 441,94	387 592,41

Osoba wykonująca zadania
Głównego Księgowego
Lucja Drazdowska
(główny księgowy)

2019.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Krzysztof Zapala
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GOPS Olszanica 6881200416	(PO WYŁĄCZENIACH)	Wójt Gminy Olszanica	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		78 032,99	25 093,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		78 032,99	25 093,00
B. Koszty działalności operacyjnej		5 753 326,06	5 726 870,85
I. Amortyzacja		714,00	4 386,00
II. Zużycie materiałów i energii		14 402,22	15 833,50
III. Usługi obce		201 959,26	219 236,67
IV. Podatki i opłaty		295,00	301,00
V. Wynagrodzenia		285 129,53	319 094,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		64 570,49	78 865,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		6 346,44	537,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 179 909,12	5 088 615,56
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-5 675 293,07	-5 701 777,85
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	713 595,76
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			713 595,76
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-5 675 293,07	-6 415 373,61

G. Przychody finansowe	53 008,91	24 864,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	53 008,91	24 864,40
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	62,02
I. Odsetki		62,02
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 622 284,16	-6 390 571,23
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 622 284,16	-6 390 571,23

Osoba wykonująca zadania
Głównego Księgowego
Lucja Drozdowska
(główny księgowy)

2019.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Krzysztof Zapala
mgr inż. (kierownik jednostki)