

| | | |
|-----|---|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | |
| 1. | | |
| 1.1 | nazwę jednostki | |
| | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | |
| 1.2 | siedzibę jednostki | |
| | Grudziądz | |
| 1.3 | adres jednostki | |
| | ul. Wybickiego 38, 86-300 Grudziądz | |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki | |
| | Umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenia trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia. Ośrodek realizuje zadania pomocy społecznej: ustawowo zlecone lub powierzone gminie przez Wojewodę, zadania o charakterze obowiązkowym, zadania własne gminy. | |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | |
| | Rok obrotowy 2018 | |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania | |
| | Nie dotyczy | |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | |
| | <p>Stosowane przez GOPS Grudziądz zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z następujących przepisów prawa:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, z późn. zm.), 2. rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 r. poz. 1911). <p>Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, wartość, w jakiej środki zostały przyjęte pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.</p> | |

| | | |
|------|---|--|
| | <p>Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki majątkowe, jak:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (wartość równa lub niższa niż 10.000,00 zł). <p>Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 1.000,00 zł.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych zawartych w wykazie stawek amortyzacyjnych, przy czym dla wartości niematerialnych i prawnych określa się następujące stawki amortyzacji:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 30%, 2) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 30%. <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu.</p> | |
| 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 | |
| | dołączona tabela | |

| | | |
|-------|--|--|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | |
| | Nie dotyczy | |
| 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 | |
| | Nie dotyczy | |
| 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 JST (stan pożyczek zagrożonych) | |
| | Dołączona tabela | |
| 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 | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | |
| 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. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | |
| | Nie dotyczy | |
| 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 | |
| | 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. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | |
| | Nie dotyczy | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | |
| | W 2018 roku w GOPS Grudziądz, był wypłacony ekwiwalent na niewykorzystny urlop w kwocie 252,00 zł brutto | |
| 1.16. | inne informacje | |
| 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. | informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych | |
| | Nie dotyczy | |
| 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)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kortas

(rok, miesiąc, dzień)

2019.03.25

(kierownik jednostki)

K I E R O W N I K
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Andrzej Janke

**Gminny Ośrodek Pomocy
Społecznej**

86-300 Grudziądz, ul. Wybickiego 38

Zmiana wartości początkowej WNI

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | 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 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 26097,12 | 3236 | 0 | 0 | 0 | 3236 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29333,12 |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Wartości niematerialne i prawne – ogółem | 26097,12 | 3236 | 0 | 0 | 0 | 3236 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29333,12 |

**Gminny Ośrodek Pomocy
Społecznej**
86-300 Grudziądz, ul. Wybickiego 38

Zmiana wartości umorzenia WNIP

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | 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 | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 21895,44 | 2941,42 | 0 | 0 | 0 | 2941,42 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24836,86 |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem | 21895,44 | 2941,42 | 0 | 0 | 0 | 2941,42 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24836,86 |

**Gminny Ośrodek Pomocy
Społecznej**

86-300 Grudziądz, ul. Wybickiego 38

Zmiana wartości netto WNiP

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | 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 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 4201,68 | 4496,26 |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 |
| 3 | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem | 4201,68 | 4496,26 |

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

[illegible]

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

| 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 | Grunty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | budynki i lokale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Obiekty inżynierii ładowej i wodnej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Kotły i maszyny energetyczne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Maszyny, urządzenie i aparaty specjalistyczne | 9386,63 | 3145,5 | 0 | 0 | 0 | 3145,5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12532,13 |
| 6 | Urządzenia techniczne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Środki transportu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane | 9890,76 | 843,78 | 0 | 0 | 0 | 843,78 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10734,54 |
| 9 | Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem | 19277,39 | 3989,28 | 0 | 0 | 0 | 3989,28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23266,67 |

Zmiana wartości netto środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|--|---|---|
| 1 | Grunty | 0 | 0 |
| 2 | Budynki i lokale | 0 | 0 |
| 3 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0 | 0 |
| 4 | Kotły i maszyny energetyczne | 0 | 0 |
| 5 | Maszyny, urządzenie i aparaty specjalistyczne | 7077,37 | 3931,87 |
| 6 | Urządzenie techniczne | 0 | 0 |
| 7 | Środki transportu | 0 | 0 |
| 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 3636,24 | 2792,46 |
| 9 | Wartość netto środków trwałych – ogółem | 10713,61 | 6724,33 |

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 | Fundusz alimentacyjny | 2392168,08 | 129678,85 | 0 | 0 | 0 | 2521846,93 |
| 2 | Odsetki od Funduszu alimentacyjnego | 827876,34 | 53004,18 | 0 | 0 | 0 | 880880,52 |
| 3 | Zaliczka alimentacyjna | 390343,04 | | 0 | 12080,24 | 12080,24 | 378262,8 |
| 4 | Nianależnie pobrane świadczenie 500 plus z lat ubiegłych | 0 | 1000 | 0 | 0 | 0 | 1000 |
| 5 | Odsetki od nianależnie pobranego świadczenia 500 plus | 0 | 186,99 | 0 | 0 | 0 | 186,99 |
| 11 | Ogółem | 3610387,46 | 183870,02 | 0 | 12080,24 | 12080,24 | 3782177,24 |