

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Baranowie GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ w Baranowie		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego na dzień 31.12.2018 r.		Wójt Gminy Baranowo Wysłać bez pisma przewodniego	
REGON 550479494					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	10 262,86	5 089,12	A. Fundusz	-678 264,59	-754 697,89
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	9 667 248,18	9 085 470,38
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 600,00	3 000,00	II. Wynik finansowy netto	-10 345 512,77	-9 840 168,27
1. Środki trwałe	6 600,00	3 000,00	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-10 345 512,77	-9 840 168,27
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	6 600,00	3 000,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek (-)		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 208 780,26	1 302 163,62
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			krótkoterminowe i fundusze specjalne		
III. Należności długoterminowe	3 662,86	2 089,12	I. Zobowiązania długoterminowe		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 208 780,26	1 302 163,62
1. Akcje i udziały			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
2. Inne papiery wartościowe			2. Zobowiązania wobec budżetu	1 178 469,61	1 267 634,50
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	11 105,20	12 639,39
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	19 205,45	21 816,58
B. Aktywa obrotowe	524 791,63	545 493,96	5. Pozostałe zobowiązania		73,15
I. Zapasy	0,00		6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1. Materiały			7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
2. Półprodukty i produkty w toku					
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	523 915,67	544 465,73	D. Fundusze specjalne	875,96	1 028,23
1. Należności z tytułu dostaw i usług			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	875,96	1 028,23
2. Należności od budżetów			2. Inne fundusze		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			E. Rozliczenia międzyokresowe	3 662,86	2 089,12
4. Pozostałe należności	523 915,67	544 465,73	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 662,86	2 089,12
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BARANOWIE	Rachunek zysków i strat jednostki Sporządzone na dzień 31.12.2018r. (wariant porównawczy)		
Numer identyfikacyjny REGON 550479494	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ w Baranowie	Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		20 911,54	13 964,73
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		20 911,54	13 964,73
B. Koszty działalności operacyjnej		10 240 500,31	9 802 929,92
I. Amortyzacja		3 600,00	3 600,00
II. Zużycie materiałów i energii		18 460,45	14 783,28
III. Usługi obce		39 699,91	178 440,70
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		422 423,49	415 154,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		175 314,36	193 541,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		12 768,97	2 597,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 568 233,13	8 994 812,49
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-10 219 588,77	-9 788 965,19
D. Pozostałe przychody operacyjne		86 749,34	79 736,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		86 749,34	79 736,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		212 673,34	130 950,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		212 673,34	130 950,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-10 345 512,77	-9 840 179,19
G. Przychody finansowe		0,00	10,92
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			10,92
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-10 345 512,77	-9 840 168,27
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)		-10 345 512,77	-9 840 168,27
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-10 345 512,77	-9 840 168,27

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Baranowie


Główny
księgowy

2019.03.29

rok m-c dzień

zawierzono pod względem
formalnym i rachunkowym

Data 29.03.2019r.

Podpis NOTOS

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Baranowie


Anna Grad
Kierownik Jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Baranowie	Zestawienie zmian w funduszu jednostki POMOCY SPOŁECZNEJ w Baranowie	Wójt Gminy Baranowo	
REGON 550479494	Sporządzone na dzień 30.12.2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		8 185 542,12	9 667 248,18
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		10 242 940,96	9 794 779,45
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		10 240 811,42	9 794 779,45
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja 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		2 129,54	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		8 761 234,90	10 376 557,25
2.1. Strata za rok ubiegły		8 731 143,40	10 345 512,77
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		30 091,50	31 044,48
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny 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			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		9 667 248,18	9 085 470,38
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+.-)		-10 345 512,77	-9 840 168,27
1. Zysk netto (+)			
2 Strata netto (-)		-10 345 512,77	-9 840 168,27
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków			
V. Fundusz (II+, -III-IV)		-678 264,59	-754 697,89

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Baranowie

Główny
księgowy
Grzegorz Bączek

2019-03-29
rok m-c dzień

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Baranowie

Kierownik jednostki

Sprawdzone pod względem
formalnym i rachunkowym

Data 29.03.2019r.

Podpis M.OTOS

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Baranowie
1.2	siedzibę jednostki
	Baranowo
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 7, 06-320 Baranowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	pomoc osobom i rodzinom w radzeniu sobie w trudnych sytuacjach życiowych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
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)
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Baranowie prowadzi rachunkowość zgodnie z obowiązującymi przepisami. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy dokonuje się jednorazowo w grudniu za okres całego roku. Składniki majątku spełniające warunki zaliczania ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej 500,00 zł do 10.000,00 zł, a także - bez względu na górną granicę tej wartości - meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do: ☐ należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem 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 oraz tych, z zapłatą których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, ☐ należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszty sądowe), w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania, ☐ należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość jej wyniku finansowego.
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
	dane zawarte w tabeli nr 1 oraz tabeli nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	brak informacji
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 wieczysto
	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
	Dane zawarte w tabeli nr. 3, dotyczą: terminala mobilnego przekazanego na podstawie umowy użyczenia z MPIPS na wyposażenie stanowiska pracownika socjalnego oraz komputer, urządzenie wielofunkcyjne i zasilacz awaryjny przekazanego na podstawie umowy użyczenia z MPIPS na wyposażenie stanowiska KDR.
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)
	dane zawarte w tabeli nr 4
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
	GOPS w bieżącym roku nie wypłacił żadnych świadczeń z tytułu ekwiwalentów za niewykorzystany urlop wypoczynkowy, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz odpraw sześciomiesięcznych.
1.16.	inne informacje
	wartość pozostałych środków trwałych całkowicie umorzonych - 122 028,56 zł.
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

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

Grażyna Bączek
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Grad
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Baranowie

Grażyna Bączek

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Baranowie

Anna Grad

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

[illegible]

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	Inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych												
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne												
2.1.	Grunty - wieczyste użytkowanie												
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	28 883,19		3 600,00		3 600,00							
2.4.	Środki transportu												
2.5.	Inne środki trwałe												
2.	Razem środki trwałe												
3.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	28 883,19		3 600,00		3 600,00					32 483,19	6 600,00	3 000,00

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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grundy				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 704,17			5 704,17
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
Razem		5 704,17			5 704,17

Stan odpisów aktualizujących wartości należności						
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na początek roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	z tytułu podatków lokalnych					
2.	z tytułu opłat					
3.	z tytułu usług (dostawa wody)					
4.	z pozostałych tytułów					
5.	z tytułu odsetek od należności budżetowych					
6.	z tytułu zaliczki alimentacyjnej	266 604,85				266 604,85
7.	z tytułu funduszu alimentacyjnego	1 010 551,45	130 950,00			1 141 501,45
8.	z tytułu odsetek od należności z funduszu alimentacyjnego					
	RAZEM	1 277 156,30	130 950,00			1 408 106,30