

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ŁUBIANCE
1.2	siedzibę jednostki
	UL. TORUŃSKA 97 ŁUBIANKA
1.3	adres jednostki
	UL. TORUŃSKA 97 87-152 ŁUBIANKA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zasadniczym celem GOPS jest podejmowanie działań zmierzających do zaspokajania niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin oraz w miarę możliwości do życiowego ich usamodzielnienia, rozwijania aktywności zawodowej oraz do integracji tych osób i rodzin ze środowiskiem lokalnym i przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu. GOPS realizuje zadania własne gminy zgodnie z wymogami ustawowymi oraz z zadaniami określonymi przez Radę Gminy Łubianka, natomiast zlecone z ustaleniami przekazanymi przez administrację rządową.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) składniki majątku o wartości początkowej od 501,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: -książki i inne zbiory biblioteczne, -meble i dywany, d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je wg cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</i>
5.	inne informacje

R

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																														
KONTO 011																															
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Stan na 01.01.2018</th> <th rowspan="2">Grupa</th> <th colspan="2">Zmiany</th> <th rowspan="2">Stan na 31.12.2018</th> </tr> <tr> <th>zwiększenie</th> <th>zmniejszenie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>14.099,00 zł</td> <td>6</td> <td></td> <td></td> <td>14.099,00 zł</td> </tr> </tbody> </table>					Stan na 01.01.2018	Grupa	Zmiany		Stan na 31.12.2018	zwiększenie	zmniejszenie	14.099,00 zł	6			14.099,00 zł															
Stan na 01.01.2018	Grupa	Zmiany		Stan na 31.12.2018																											
		zwiększenie	zmniejszenie																												
14.099,00 zł	6			14.099,00 zł																											
Umorzenie środków trwałych w kwocie 14.099,00 zł																															
KONTO 013																															
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Stan na 01.01.2018</th> <th rowspan="2">Grupa</th> <th colspan="2">Zmiany</th> <th rowspan="2">Stan na 31.12.2018</th> </tr> <tr> <th>zwiększenie</th> <th>zmniejszenie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>30335,23</td> <td>4</td> <td>5947,05</td> <td></td> <td>36282,28</td> </tr> <tr> <td>2698,21</td> <td>6</td> <td></td> <td></td> <td>2698,21</td> </tr> <tr> <td>47782,02</td> <td>8</td> <td>15150,45</td> <td></td> <td>62932,47</td> </tr> <tr> <td>80815,46</td> <td></td> <td>21097,5</td> <td></td> <td>101912,96</td> </tr> </tbody> </table>					Stan na 01.01.2018	Grupa	Zmiany		Stan na 31.12.2018	zwiększenie	zmniejszenie	30335,23	4	5947,05		36282,28	2698,21	6			2698,21	47782,02	8	15150,45		62932,47	80815,46		21097,5		101912,96
Stan na 01.01.2018	Grupa	Zmiany		Stan na 31.12.2018																											
		zwiększenie	zmniejszenie																												
30335,23	4	5947,05		36282,28																											
2698,21	6			2698,21																											
47782,02	8	15150,45		62932,47																											
80815,46		21097,5		101912,96																											
Umorzenie pozostałych środków trwałych w kwocie 101.912,96 zł																															
KONTO 020																															
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Stan na 01.01.2018</th> <th colspan="2">Zmiany</th> <th rowspan="2">Stan na 31.12.2018</th> </tr> <tr> <th>zwiększenie</th> <th>zmniejszenie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>8497,61</td> <td>974,16</td> <td></td> <td>9471,77</td> </tr> </tbody> </table>					Stan na 01.01.2018	Zmiany		Stan na 31.12.2018	zwiększenie	zmniejszenie	8497,61	974,16		9471,77																	
Stan na 01.01.2018	Zmiany		Stan na 31.12.2018																												
	zwiększenie	zmniejszenie																													
8497,61	974,16		9471,77																												
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 9.471,77 zł																															
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																														
	Brak danych																														
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																														
	5.381,91 zł																														
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)
	Nie dotyczy
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 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 były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	5.702.648,78 zł – rozliczenia międzyokresowe kosztów – świadczenia społeczne
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2018 roku wypłacono ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy w kwocie 1.453,20 zł wraz z pochodnymi
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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.	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

Stan odpisów aktualizujących wartości należności (konto 290)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odsetki od należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	16.434,78 zł	414.181,20 zł			430.615,98 zł
2.	Zaliczka alimentacyjna	189.923,61 zł		1.201,03 zł		188.722,58 zł
3.	Fundusz alimentacyjny	1.254.264,20 zł	110.132,62 zł			1.364.396,82 zł
	RAZEM	1.460.622,59 zł	524.313,82 zł	1.201,03 zł		1.983.735,38 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Amimańska

(główny księgowy)

.....2019/03/13.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
(kierownik jednostki)
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Janusz Brzoska