

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO POPRZEZ

**GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ**

97-438 Rusiec

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W RUŚCU ZA ROK 2018

Urząd Gminy Rusiec
Wpłynęło dn. 2019-03-29
DK/1079/18

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ruścu – nazwa skrócona GOPS został powołany na mocy Uchwały X/38/90 Gminnej Rady Narodowej w Ruścu z dnia 28.02.1990 r. Zarządzeniem Nr3/90 Naczelnika Gminy Rusiec z dnia 01.04.1990r został utworzony Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ruścu. Podstawowym celem GOPS w Ruścu jest diagnostyka jednostkowa i środowiskowa, bezpośrednie, pośrednie udzielanie świadczeń, organizowanie pomocy w miejscu zamieszkania. Nadzór bezpośredni nad Ośrodkiem sprawuje Wójt Gminy Rusiec

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W RUŚCU
1.2	siedzibę jednostki RUSIEC
1.3	adres jednostki UL. WIELUŃSKA 72, 97-438 RUSIEC
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Rusiec wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.
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): Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ruścu składa się z : a/ Bilansu (jednostki budżetowej) b/ Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) c/ Zestawienie zmian w funduszu Zgodnie z ustaleniami w ustawie o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: 1/ określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych 2/ metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego 3/ sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: a) Zakładowy plan kont ustalający: - wykaz kont księgi głównej - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów dokonuje się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych: - wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych tj. do 10.000,00 zł. traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne i ewidencjonowane są na koncie 013 i które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

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 1. Zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umorzonych jednorazowo w okresie sprawozdawczym 01.01.2018-31.12.2018 - wartość początkowa pozostałych środków trwałych - 35.599,91 zł. - zwiększenia - 0,00 zł. - zmniejszenia - 0,00 zł. - wartość końcowa- stan na koniec okresu sprawozdawczego - 35.599,91 zł. 2. Zmiana stanu umorzenia/ amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo w okresie sprawozdawczym 01.01.2018 – 31.12.2018 - umorzenie- stan na początek okresu sprawozdawczego - 35.599,91 zł. - zwiększenia - 0,00 zł. - zmniejszenia - 0,00 zł. - wartość końcowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego - 35.599,91 zł.
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 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 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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) 1. Należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności / zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny, odsetki/ - stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego - 1.311.904,47 zł.
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: NIE DOTYCZY
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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.	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 NIE DOTYCZY
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze NIE DOTYCZY
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.	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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

e¹/2019
Anna Spolinskiak
(główny księgowy)

29.03.2019.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Ruścu

M
(kierownik jednostki)
mgr Małgorzata Włodarczyk

**GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ**
97-438 Rusiec

Tabela II.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(Okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+ 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł					0,00 zł						0,00 zł	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00 zł					0,00 zł						0,00 zł	
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	0,00 zł					0,00 zł						0,00 zł	
2	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	0,00 zł					0,00 zł						0,00 zł	
2.1.	Grunt, w tym: Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00 zł					0,00 zł						0,00 zł	
2.1.1.		0,00 zł					0,00 zł						0,00 zł	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00 zł					0,00 zł						0,00 zł	
2.3.	Środki transportu	0,00 zł											0,00 zł	
2.4.	Inne środki trwałe	0,00 zł					0,00 zł						0,00 zł	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00 zł					0,00 zł						0,00 zł	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00 zł					0,00 zł						0,00 zł	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
(główny księgowy)
Anna Spolnialak
Sporządził:

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Ruscu
(kierownik jednostki)
mgr Małgorzata Włodarczyk

Tabela II.1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(Okres spr. awozdawczy 01.01.2018-31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie-stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie-stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł				0,00 zł				0,00 zł	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00 zł				0,00 zł				0,00 zł	
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	0,00 zł				0,00 zł				0,00 zł	
2	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	0,00 zł				0,00 zł				0,00 zł	
2.1.	Grunty, w tym:	0,00 zł				0,00 zł				0,00 zł	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00 zł				0,00 zł				0,00 zł	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00 zł				0,00 zł				0,00 zł	
2.3.	Środki transportu	0,00 zł				0,00 zł				0,00 zł	
2.4.	Inne środki trwałe	0,00 zł				0,00 zł				0,00 zł	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00 zł				0,00 zł				0,00 zł	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00 zł				0,00 zł				0,00 zł	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

AS
Anna Spoliniak

.....
(główny księgowy)

Sporządził: *AS*

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Ruścu

MM
mgr Małgorzata Modarczyk

.....
(kierownik jednostki)

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ 97-438 Rusiec

Tabela II.1.3 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych, pozostałych środków trwałych umarzanych oraz zbiorów bibliotecznych
(Okres sprawozdawczy: 01.01. ... 2018 - 31.12.2018)

lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek okresu sprawozdawczego	nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	Zwiększenia			zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	Zmniejszenia			zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	Wartość początkowa stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
					aktualizacja	inne zwiększenia					aktualizacja	inne zmniejszenia			
I	2	3	4	5	6	7		8	9	10	11	12	13	14	15
I	Pozostałe WNIP														
II	Pozostałe środki trwałe	35 599,91 zł						0,00 zł						0,00 zł	35 599,91
III	Zbiory biblioteczne														

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził:

Anna Spolińskiak

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
(kierownik jednostki) Ruścu

mgr Małgorzata Włodarczyk

Tabela II.1.1.4. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych, pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo oraz zbiorów bibliotecznych
(Okres sprawozdawczy: 01.01. ... 2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie-stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie-stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Pozostałe WNIP	0,00 zł				0,00 zł				0,00 zł	
II	Pozostałe środki trwałe	35.599,91				0,00 zł				0,00 zł	35.599,91
III	Zbiory biblioteczne	0,00 zł				0,00 zł				0,00 zł	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

(główny księgowy) 

Anna Spolinitak

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: 

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

(kierownik jednostki) 

mgr Małgorzata Włodarczyk

**GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
97-438 Rusiec**

Tabela II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych
(Okres spr. awozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018r)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów	Zmniejszenia odpisów	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (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	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
(główny księgowy)
Anna Spoliniak

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
(kierownik jednostki)
mgr Małgorzata Włodarczyk

Sporządził:

**GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ**
97-438 Rusiec

Tabela II.1.7. Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności
(Okres spr. awizacyjny: 01.01.2018-31.12.2018r)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa niesciagalności / zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny, odsetki/	1.311.904,47					1.311.904,47
2							
3							
4							
5							
6							
	Razem	1.311.904,47					1.311.904,47

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
(główny księgowy)

Ciwa
Anna Spoliniak

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
(kierownik jednostki)

Włodarczyk
mgr Małgorzata Włodarczyk

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: *Ciwa*

**GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
97-438 Rusiec**

Tabela II.1.8. Informacja o stanie rezerw
(Okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018r)

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Razem	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
(główny księgowy) *chias*

Anna Spoliniak

Sporządził: *chias*

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
(Kierownik Jednostki) *M. Rusi*

mgr Małgorzata Włodarczyk

**GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ**
97-438 Rusiec

Tabela II.1.9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych
(Okres spr. awozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018r)

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności:										Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat							
		stan na											
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
	Razem	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł		

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

.....
Anna Spolintak
(główny księgowy)

Sporządził:
Anna

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Ruścu

.....
(kierownik jednostki)
Majgorzata Włodarczyk