

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Przasnysz
1.3	adres jednostki ul. św. Wojciecha 1, 06-300 Przasnysz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Przasnyszu jest jednostką organizacyjną Gminy Przasnysz powołaną Uchwałą Nr X/34/90 Gminnej Rady Narodowej w Przasnyszu z dnia 23 lutego 1990 r. działającą na podstawie i w granicach obowiązujących aktów prawnych m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej i innych ustaw nakładających wykonanie zadań na Gminę, stosownych Uchwał Rady Gminy Przasnysz oraz statutu jednostki. Celem działania Ośrodka jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości.
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 sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Przasnyszu prowadzi rachunkowość zgodnie z ustawą o rachunkowości, ustawą o finansach publicznych oraz Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów 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. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł. podlegają umorzeniu metodą linową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne dla których cena jednostkowa jest wyższa od 100 zł. a niższa niż 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Pozostałe składniki majątkowe o wartości jednostkowej poniżej 100 zł. odpisuje się w koszty pod datą zakupu. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umorzeniu podlegają meble i dywany. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej. Zakupione materiały ewidencjonuje się w cenie zakupu a pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów w miesiącu zakupu obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Na dzień bilansowy ustala się w drodze spisu z natury wartość niezaużytych materiałów korygując koszty o wartość tego stanu. Należności krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość należności od dłużników alimentacyjnych aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
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 i 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

Urząd Gminy Przasnysz

2019 -03- 27

JK

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, która dotyczy sprzętów ewidencjonowanych pozabilansowo otrzymanych z Mazowieckiego Urzędu Wojewodskiego do realizacji zadań pomocy społecznej i Karty Dużej Rodziny
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
	21.630,00 zł. tytułem wypłaconych nagród jubileuszowych
1.16.	inne informacje
	wartość pozostałych środków trwałych całkowicie umorzonych - 122.415,74 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
	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

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Przasnyszu

Anna Gieronim
mgr Anna Gieronim
(główny księgowy)

2019-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Przasnyszu

Elzbieta Urban
mgr Elzbieta Urban
(kierownik jednostki)

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:					Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabyć)	inne	przemieszczenie	zbycie		likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	13 270,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 270,68		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	13 270,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 270,68		
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst. przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2.	Grunty stanowiące własność jst. przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2.1.	Grunty stanowiące własność jst. przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2.2.	Grunty stanowiące własność jst. przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2.3.	Grunty stanowiące własność jst. przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2.4.	Grunty stanowiące własność jst. przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2.5.	Grunty stanowiące własność jst. przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 043,00		
2.4.	Srodki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.5.	Inne środki trwałe	3 695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 695,00		
2.	Razem środki trwałe	11 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 738,00		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	11 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 387,00	0,00	7 387,00	4 351,00		

Główny Księgowy
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Przasnyszu
 mgr Anna Cieronim

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Przasnyszu
 mgr Elżbieta Urban

Urząd Gminy Przasnysz

2019-05-27

01

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	zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)		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	13 270,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 270,68	0,00	0,00	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	13 270,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 270,68	0,00	0,00	
2.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	8 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 043,00	0,00	0,00	
2.4.	Środki transportu	3 695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 695,00	0,00	0,00	
2.5.	Inne środki trwałe	11 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 738,00	0,00	0,00	
2.	Razem środki trwałe	11 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 738,00	0,00	0,00	
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	11 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 738,00	0,00	0,00	

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Przasnyszu
mgr Anna Gieronim

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Przasnyszu
mgr Elżbieta Urban

Urząd Gminy Przasnysz
2019-03-27
by

Tabela nr 3

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych 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.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		5 704,17	0,00	0,00	5 704,17

Główny Księgowy
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Przasnyszu
mgr Anna Gieronim

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Przasnyszu
mgr Elżbieta Urban

Urząd Gminy Przasnysz
 2019 - 03 - 27


Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pozostałe należności - zaliczka alimentacyjna	282 291,67	0,00	134,39	21000,00	261157,28
2.	Pozostałe należności - fundusz alimentacyjny	1 492 976,80	127150,00	8517,05	33700,00	1577909,75
3.	Pozostałe należności - odsetki od należności z funduszu alimentacyjnego	581 267,12	77629,60	20038,97	21897,50	616960,25
4.	RAZEM	2 356 535,59	204 779,60	28 690,41	76 597,50	2 456 027,28

Główny Księgowy
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Przasnyszu
mgr Anna Gieronim

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Przasnyszu
mgr Elżbieta Urban

Urząd Gminy Przasnysz
 2019 -03- 27
W

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Św. Stanisława Kostki 5 06-300 Przasnysz	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p>	Adresat: Gmina Przasnysz
Numer identyfikacyjny REGON 551186050		<p style="text-align: right;">3D09B474C1686B86</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
Wyszczególnienie		Kwota
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)	2 456 027,28
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Przasnyszu

Anna Gieronim
Anna Gieronim
(główny księgowy)

2019.03.27
rok mies. dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Przasnyszu

Elżbieta Urban
mgr Elżbieta Urban

Elżbieta Urban
(kierownik jednostki)