


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Inowrocławiu ul. Królowej Jadwigi 43 88-100 Inowrocław Numer identyfikacyjny REGON 093042606	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Urząd Gminy Inowrocław
		Wysłać bez pisma przewodniego C9D1F10AF0F28E89 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	127 663,78	120 088,98	A Fundusz	46 149,95	-52 050,65
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	15 873 765,04	18 192 052,02
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	127 663,78	120 088,98	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-15 827 615,09	-18 244 102,67
A.II.1 Środki trwałe	127 663,78	120 088,98	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-15 827 615,09	-18 244 102,67
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 900,00	28 559,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	107 402,85	83 535,55	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	16 360,93	7 994,43	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	160 914,23	251 707,75
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	160 914,23	251 707,75
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 508,97	32 015,61
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	8 350,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	19 373,90	63 536,87
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	82 589,75	91 576,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier
(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

C9D1F10AF0F28E89

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	235,98	227,94
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	79 400,40	79 568,12	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	53 205,63	56 000,63
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	53 205,63	56 000,63
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	60 963,75	64 697,49			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	4 500,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	60 963,75	60 197,49			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 436,65	14 870,63			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 436,65	14 870,63			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier
(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

C9D1F10AF0F28E89

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

(Kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	207 064,18	199 657,10	Suma pasywów	207 064,18	199 657,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier
 (główny księgowy)

BeSTia

2020-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

C9D1F10AF0F28E89

Kierownik
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Inowrocławiu

mgr Ewa Słowik

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Romagier

(główny księgowy)


2020-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

mgr Ewa Słowik

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Inowrocławiu ul. Królowej Jadwigi 43 88-100 Inowrocław	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Urząd Gminy Inowrocław	
Numer identyfikacyjny REGON 093042606		Wysłać bez pisma przewodniego E367B3AB45B411B2 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	457 666,36	402 930,47	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	457 666,36	402 930,47	
B. Koszty działalności operacyjnej	15 947 979,66	18 381 221,61	
B.I. Amortyzacja	18 436,05	29 556,15	
B.II. Zużycie materiałów i energii	214 492,99	83 690,38	
B.III. Usługi obce	300 144,33	350 761,09	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 187 326,47	1 312 383,87	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	263 249,12	267 984,01	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 166,47	10 612,34	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	13 955 164,23	16 326 233,77	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-15 490 313,30	-17 978 291,14	
D. Pozostałe przychody operacyjne	58 215,69	36 470,92	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	58 215,69	36 470,92	
E. Pozostałe koszty operacyjne	449 739,49	387 696,15	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy

mgr Małgorzata Pomagier

BeSTia

2020-03-23

rok, miesiąc, dzień

E367B3AB45B411B2

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

Kierownik jednostki

mgr Ewa Słowik

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	449 739,49	387 696,15
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-15 881 837,10	-18 329 516,37
G.	Przychody finansowe	298 805,84	350 611,96
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	298 519,84	350 327,96
G.III.	Inne	286,00	284,00
H.	Koszty finansowe	244 583,83	265 198,26
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	244 583,83	265 198,26
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-15 827 615,09	-18 244 102,67
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-15 827 615,09	-18 244 102,67

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier

główny księgowy

2020-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

mgr Ewa Słowik

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier

główny księgowy

2020-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

mgr Ewa Słowik

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Inowrocławiu ul. Królowej Jadwigi 43 88-100 Inowrocław	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Urząd Gminy Inowrocław	
Numer identyfikacyjny REGON 093042606		Wysłać bez pisma przewodniego 08D8FC0B1AECDC25 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	15 942 447,07	15 873 765,04	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	16 047 189,41	18 299 959,95	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	16 047 189,41	18 299 959,95	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	16 115 871,44	15 981 672,97	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	15 960 184,98	15 827 615,09	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	155 686,46	148 455,23	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	5 602,65	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	15 873 765,04	18 192 052,02	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier
główny księgowy

2020-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

mgr Ewa Słowik

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-15 827 615,09	-18 244 102,67
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-15 827 615,09	-18 244 102,67
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	46 149,95	-52 050,65

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier

główny księgowy

2020-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

mgr Ewa Słowik

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier

główny księgowy


2020-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

mgr Ewa Słowik

kierownik/jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Inowrocławiu ul. Królowej Jadwigi 43 88-100 Inowrocław	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Urząd Gminy Inowrocław
Numer identyfikacyjny REGON 093042606		C78A73D6E56C76D1 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	5 846 881,51
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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier

(główny księgowy)

2020.03.23

rok mies. dzień

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

mgr Ewa Słowik

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier

(główny księgowy)


2020.03.23

rok mies. dzień

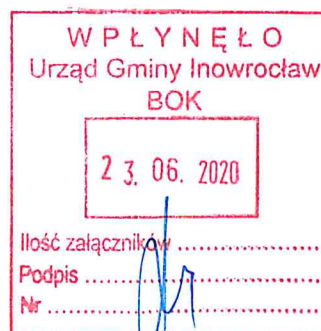
**Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu**

mgr Ewa Słowik

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Inowrocławiu ul. Królowej Jadwigi 43 88-100 Inowrocław	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' DOREKTA sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Urząd Gminy Inowrocław
Numer identyfikacyjny REGON 093042606		FFF537946C2AAAE7 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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

mgr Małgorzata Pomagier

(główny księgowy)

2020.06.23

rok mies. dzień

Kierownik
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Inowrocławiu

mgr Ewa Słowik

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier

(główny księgowy)

2020.06.23

rok mies. dzień

**Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu**

mgr Ewa Słowik

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
Korekta

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Inowrocławiu
1.2	siedzibę jednostki Inowrocław
1.3	adres jednostki ul.Królowej Jadwigi 43, 88-100 Inowrocław
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019-31.12.2019
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)

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 2017r w sprawie rachunkowości i 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 zasady:

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, w szczególności autorskie prawa majątkowe, licencje (w tym programy komputerowe). Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie protokołu przekazania w wysokości określonej w tym protokole, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości wynikającej z umowy darowizny.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10.000,00zł i powyżej, które zostały zakupione ze środków na wydatki inwestycyjne umarza się stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których ustala się stawkę amortyzacji 20%.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są jednorazowo za okres całego roku. Amortyzacja dokonywana jest metoda liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wartości 10.000,00zł albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zostały zakupione ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji wartości niematerialnych i prawnych najpóźniej w miesiącu przekazania do używania.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)

Środki trwałe to składniki aktywów i pasywów o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne w tym zdatne do użytku, w tym otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej 10.000,00zł i powyżej za wyjątkiem nieruchomości oraz ulepszeń środków trwałych.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- nieruchomości – w tym grunty, prawa użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale,
- maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe w dniu przejścia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według cen nabycia
- w przypadku darowizny – według wartości określonej w umowie darowizny, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia,
- w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według ceny eksperta,
- w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych. Skutki aktualizacji środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki.

Wartość początkową środka trwałego mogą powiększyć także koszty ulepszenia, które polegają będzie na przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji i modernizacji.

Środki trwałe wprowadza się do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych najpóźniej w miesiącu przekazania ich do używania. Późniejszy termin wprowadzenia termin uznaje się za ujawnienie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

Środki trwałe finansowane są ze środków inwestycyjnych. Umarza się je stopniowo (z wyjątkiem gruntów). Umorzenie nalicza się według stawek amortyzacyjnych zgodnie z rozporządzeniem w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych oraz na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W przypadku ujawnienia środka trwałego nieobjętego dotychczas ewidencją, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek został wprowadzony do ewidencji środków trwałych. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Księgowanie odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo okres całego roku pod datę 31 grudnia każdego roku, odpowiednio do okresu używania środków.

Pozostałe środki trwałe obejmują:

- faks,
- komputery, niszczarki i drukarki,
- meble i dywany (bez względu na wartość),
- środki trwałe o wartości niższej od 10.000,00zł
- telefony
- sprzęt RTV i AGD
- kalkulatory
- czajniki.

Do ewidencji ilościowo-wartościowej przyjmuje się pozostałe środki trwałe o wartości początkowej 350,00zł i powyżej.

Materiały biurowe, środki czystości i paliwo do samochodu ujmowane są w koszty bieżącej działalności w momencie zakupu.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

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
	Załącznik nr 1
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)
	Załącznik nr 2
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 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
	Nagrody jubileuszowe – 46.919,74zł, ekwiwalent za urlop 7.979,84zł
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
	Nie dotyczy

mgr Małgorzata Pomagier

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2020.04.22
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
GmInnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu
mgr Ewa Szwajk

5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	125216,66	0	10510,00	0	10510,00	0	10510,00	0	4820,90	4820,90	130905,76
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	0	0	27584,00	0	27584,00	0	27584,00	0	0	0	27584,00
8)	Środki transportu	151336,50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	151336,50
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	156138,77	0	24648,85	0	24648,85	0	24648,85	0	53276,97	53276,97	127510,65
3.	Zbiory biblioteczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	RAZEM:	448797,26	0	62742,85	0	62742,85	0	62742,85	0	60027,87	60027,87	451512,24

0	0	689,60	0	689,60	0	689,60	0	26894,40
43933,65	0	23867,30	0	23867,30	0	67800,95	107402,85	83535,55
139777,84	0	26723,10	0	26723,10	47674,32	118826,62	16360,93	8684,03
0	0	0	0	0	0	0	0	0
321133,48	0	64715,00	0	64715,00	54425,22	331423,26	127663,78	120088,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier

Kierownik

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

mgr Ewa Słowik

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej	4081226,73	387670,00	102279,96	0	4366616,77
2.	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego-odsetki	1312510,47	265198,26	97443,99	0	1480264,74
	RAZEM	5393737,20	652868,26	199723,95	0	5846881,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Potęgier

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

mgr Ewa Słowik