

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Krośnice
1.3	adres jednostki
	ul. Sportowa 4, Krośnice 56-320 56-320 Krośnice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	pomoc społeczna
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)
	<p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Składniki majątku o wartości początkowej od 300 zł do 10 000 zł. jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>b) Składniki majątku poniżej 300 zł. jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.</p> <p>c) Meble, dywany, stoliki, krzesła itp. bez względu na wartość początkową są ujmowane w księgach majątkowych jednostki.</p> <p>d) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł. jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Te składniki majątku umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Umorzenia dokonuje się jednorazowo za cały rok licząc od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>e) Nie prowadzi się ewidencji zakupionych materiałów na potrzeby administracyjne i gospodarcze. Materiały te zalicza się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) w momencie oddania ich do użytkowania.</p> <p>3. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość, które uwzględnia się na dzień bilansowy. 4. GOPS dokonuje rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów świadczeń z pomocy społecznej, świadczeń wychowawczych, świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych przyznanych decyzjami.</p> <p>Pozostałe koszty dotyczące przyszłych okresów stanowią koszty roku, w którym zostały poniesione. np. opłacone koszty zakupu prenumeraty na rok następny, opłacone koszty ubezpieczenia składników majątkowych, itp.</p>
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
	Tabela nr 1, Tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	jednostka takimi danymi nie dysponuje
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
	Tabela nr 6
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)
	Tabela nr 8- dotyczy należności z tyt. wypłaconych Zaliczek Alimentacyjnych oraz Funduszu Alimentacyjnego
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
	Tabela nr 14
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 16
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
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

Honorata Zalewska
(główny księgowy)

2019.03.12
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Urszula Korol
(kierownik jednostki)

Główny księgowy
[Signature]
Honorata Zalewska

**GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ**
ul. Sportowa 4, 56-320 KROŚNICE
REGON 005961626, NIP 916-12-37-338

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
[Signature]
mgr Urszula Korol

Tabela nr 1_ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH - od 1.01.2018 do 31.12.2018

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	11981.23	0	11981.23
Zwiększenia, w tym:	0	0	0
1) nabycie			
2) przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przemieszczenie wewnętrzne			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	11981.23	0	11981.23
Umorzenie na początek roku obrotowego	11981.23	0	11981.23
Zwiększenia, w tym:			
1) amortyzacja			
2) przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przemieszczenie wewnętrzne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	11981.23	0	11981.23
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0	0	0
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0		0
Wartość netto na początek roku obrotowego	0		0
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0		0

Tabela nr 2_ZMIANA STANU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH - od 1.01.2018 do 31.12.2018							
Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego			28262.23		58914.88		87177.11
Zwiększenia, w tym:			4110.00		16263.26		20373.26
1) nabycie			4110.00		8443.8		12553.80
2) przemieszczenie wewnętrzne			0		7819.46		7819.46
Zmniejszenia, w tym:			0		9894.87		9894.87
1) sprzedaż			0		0		0
2) likwidacja			0		6619.17		6619.17
3) przemieszczenie wewnętrzne			0		3275.70		3275.70
Wartość brutto na koniec roku obrotowego			32372.23		65283.27		97655.50
Umorzenie na początek roku obrotowego			26504.23		58914.88		85419.11
Zwiększenia, w tym:			5428.50		16263.26		21691.76
1) amortyzacja			5428.50		8443.80		13872.30
2) przemieszczenie wewnętrzne			0		7819.46		7819.46
Zmniejszenia, w tym:			0		9894.87		9894.87
1) sprzedaż			0		0		0
2) likwidacja			0		6619.17		6619.17
3) przemieszczenie wewnętrzne			0		3275.70		3275.70
Umorzenie na koniec roku obrotowego			31932.73		65283.27		97216.00
Wartość netto na początek roku obrotowego			1758.00		0		1758.00
Wartość netto na koniec roku obrotowego			439.50		0		439.50

Tabela nr 3_WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH, W TYM DÓBR KULTURY

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa*
Środki trwałe, w tym:	0	
dobra kultury	0	

*Jednostka wypełnia tylko wówczas, gdy dysponuje takimi informacjami.

Tabela nr 4.1_ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH				
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:				
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
	0			0

*aktywa niefinansowe tj.nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, prawo użytkowania wieczystego użytkowania gruntów

Tabela nr 4.2_ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH				
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				
-				
-				
	0			0

*aktywa finansowe np. udziały, akcje udzielone pożyczki

Tabela nr 5_WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m ²)	
Wartość (w zł)	0

Tabela nr 6 ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE PRZEZ JEDNOSTKĘ	
Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym:	0
Urządzenia techniczne i maszyny	1469.28
Środki transportu	0
Inne środki trwałe	0

**Tabela nr 7_LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH
PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, W TYM AKCJI I UDZIAŁÓW
ORAZ DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
<i>RAZEM</i>	0	0

Tabela nr 8_ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI		
Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	0	3529247.26
Zwiększenia		531695.60
Wykorzystanie		1564.88
Rozwiązanie		150939.85
Stan na koniec roku obrotowego	0	3908438.13

Tabela nr 9 REZERWY WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA					
Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
<i>RAZEM</i>	0				0

Tabela nr 10_ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE				
Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisji obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
<i>RAZEM</i>	0	0	0	0

Tabela nr 11_ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGOWYCH	
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0

Tabela nr 12_ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI			
Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
.....			<i>Hipoteki</i>
.....			<i>Zastaw</i>
<i>RAZEM</i>	0	0	

Tabela nr 13_ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE		
Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
Gwarancje i poręczenia		
Kaucje i wadia		
.....		
<i>RAZEM</i>		0

Tabela nr 14_ CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	6663190.51	6506627.20
decyzje na 2019 - dodatki mieszkaniowe	0	7928.87
decyzje na 2019 - zasiłki stałe	223334.72	241282.85
decyzje na 2019 - dożywianie	360.00	0.00
decyzje na 2019- świadczenia wychowawcze 500+	4163095.20	3937350.90
decyzje na 2019- świadczenia rodzinne i F-sz alimentacyjny	2276400.59	2320064.58
bierno rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
.....		
.....		
<i>RAZEM</i>	6663190.51	6506627.20

Tabela nr 15_ OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA		
Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
.....		
.....		
<i>RAZEM</i>		0

Tabela nr 16_WYPŁACONE ŚRODKI PIENIĘŻNE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	
Świadczenia pracownicze	Kwota wypłaconych świadczeń wg stanu na koniec roku obrotowego
Nagrody jubileuszowe	17696.69
Odprawy emerytalne	25869.6
świadczenia urlopowe	0
inne świadczenia pracownicze	220
<i>RAZEM</i>	43786.29

Tabela nr 17_ ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	
Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0
- odsetki	
- różnice kursowe	

Tabela nr 18_ PRZYCHODY I KOSZTY WYSTĘPUJĄCE INCYDENTALNIE		
Wyszczególnienie	w 2017 r.	w 2018 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0	0
- losowe (pożar, odszkodowania)		
- pozostałe (darowizna, spadek)		
-		
-		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0	0
- losowe (pożar) wartość strat		
- losowe (zalenie) wartość strat		
-		
-		