

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Dobrzeń Wielki
1.3	adres jednostki
	ul. Namysłowska 28, 46-081 Dobrzeń Wielki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem działalności Ośrodka jest: 1) pomoc w zaspokajaniu niezbędnych potrzeb życiowych, 2) zapobieganie powstawaniu oraz umożliwienie przezwycięzania trudnych, sytuacji życiowych osób i rodzin, które nie są w stanie ich pokonać wykorzystując własne możliwości i uprawnienia, 3) tworzenie warunków organizacyjnych sprzyjających rozwiązywaniu problemów pomocy społecznej w tym rozpoznanie potrzeb mieszkańców gminy w tym zakresie, 4) praca socjalna rozumiana jako działalność zawodowa pracowników socjalnych, kierowana na pomoc osobom i rodzinom w pobudzaniu, wzmacnianiu i odzyskaniu zdolności do funkcjonowania w społeczeństwie, 5) przyznawanie i wypłacanie świadczeń przewidzianych ustawą o pomocy społecznej, ustawą o świadczeniach rodzinnych oraz innych ustaw.
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)
	Polityka rachunkowości w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Dobrzeń Wielkim została wprowadzona dnia 03 stycznia 2018r. Zarządzeniem Kierownika Nr GOPS.0132.1.2018.BL. Jednostka przyjęła następujące ustalenia: 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 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: 1) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10.000 zł Ośrodek zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. 2) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł Ośrodek zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki lub inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 3 lipca 2006 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa. Umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy). Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartość początkowa pozostałych środków trwałych, która jest niższa niż 1.000,00 zł nie podlega ewidencji w księgach inwentarzowych, gdyż są one uznawane za koszt w momencie oddania do użytkowania. Składniki zakupione z Rozdziału 85154 oraz z Rozdziału 85153 nie podlegają ewidencji w księgach inwentarzowych, gdyż są uznawane za koszt w momencie oddania do użytkowania.
5.	inne informacje
	Ośrodek jest instytucją nie generującą dochodów. Wszelkie pojawiające się dochody są ujmowane w księgach rachunkowych i niezwłocznie przekazywane do jednostki nadrzędnej.
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
	<p>Główne składniki aktywów trwałych</p> <p>I. Wartości niematerialne i prawne k.020 i k.072: wartość początkowa: 19.267,40 + 1.029,00 (przychody) - 4.318,56 (likwidacja) = 15.977,84 (wartość końcowa) umorzenie - wartość początkowa: 19.267,40 + 1.029,00 (amortyzacja za rok obrotowy) - 4.318,56 (zmniejszenia umorzenia) = 15.977,84 (umorzenie - wartość końcowa) stan na początek roku obrotowego: 0,00 / stan na koniec roku obrotowego: 0,00</p> <p>II. Środki trwałe</p> <p>1. Grunty k.011: wartość początkowa: 59.670,00 = wartość końcowa stan na początek roku obrotowego: 59.670,00 / stan na koniec roku obrotowego: 59.670,00</p> <p>2. Budynek i lokale k.011 i k.071: wartość początkowa: 529.530,00 = wartość końcowa umorzenie - wartość początkowa: 36.405,19 + 13.238,25 (amortyzacja za rok obrotowy) = 49.643,44 (umorzenie - wartość końcowa) stan na początek roku obrotowego: 493.124,81 / stan na koniec roku obrotowego: 479.886,56</p> <p>3. Inne środki trwałe k.011 i k.071 wartość początkowa: 23.595,75 + 23.555,89 (przemieszczenie) - 2.996,13 (likwidacja) = 44.155,51 (wartość końcowa) umorzenie - wartość początkowa: 14.161,84 + 3.679,38 (amortyzacja za rok obrotowy) + 23.415,16 (przyjęcie środka trwałego) - 2.996,13 (zmniejszenia umorzenia) = 38.260,25 (umorzenie - wartość końcowa) stan na początek roku obrotowego: 9.433,91 / stan na koniec roku obrotowego: 5.895,26</p> <p>4. Inne środki trwałe k.013 i k.072 wartość początkowa: 176.955,44 + 3.936,00 (przychody) - 18.943,75 (likwidacja) = 161.947,69 (wartość końcowa) umorzenie - wartość początkowa: 176.955,44 + 3.936,00 (amortyzacja za rok obrotowy) - 18.943,75 (zmniejszenia umorzenia) = 161.947,69 (umorzenie - wartość końcowa) stan na początek roku obrotowego: 0,00 / stan na koniec roku obrotowego: 0,00</p>
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 w całości
	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
	Laptop ACER TM B 113E umowa nr 66/16/EMP/2013 konto 091 wartość 1.469,28 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)
	<p>Stan odpisów aktualizujących wartość należności konto 290</p> <p>Grupa należności: Stan na początek roku obrotowego (+-) Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego (+Zwiększenia, -Wykorzystanie, -Rozwiązane) = Stan na koniec roku obrotowego</p> <p>1. Odsetki: 16.618,09 + 0,00 - 0,00 - 16.618,09 = 0,00</p> <p>2. Należnie pobrane świadczenia: 12.472,00 + 8.074,90 - 3.471,73 - 0,00 = 13.075,17</p> <p>3. Zaliczka alimentacyjna: 341.642,21 + 0,00 - 0,00 - 10.290,00 = 331.352,21</p> <p>4. Fundusz alimentacyjny: 1.480.645,76 + 141.800,00 - 31.594,22 - 47.075,92 = 1.543.775,62</p>
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
	W rozliczeniach międzyokresowych kosztów ujmuje się zobowiązania według wystawionych decyzji na dzień bilansowy z terminem płatności nie przekraczającym 12 miesięcy. Rozdział 85213 § 2030 kwota 3.671,99 zł Rozdział 85215 § 2030 kwota 5.517,39 zł Rozdział 85295 § 2030 kwota 411.954,48 zł Rozdział 85508 § 2030 kwota 13.758,00 zł Rozdział 85213 § 2010 kwota 11.597,04 zł Rozdział 85501 § 2060 kwota 2.995.160,00 zł Rozdział 85502 § 2010 kwota 1.188.316,52 zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	odprawa emerytalna: wartość 28.800,00 zł nagroda jubileuszowa: 2.400,00 zł ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy: 283,36 zł
1.16.	inne informacje
	Stan przypisów odsetek k.221 § 0920 Grupa należności: Stan na początek roku obrotowego (+-) Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego (+Zwiększenia, -Wykorzystanie, -Rozwiązane) = Stan na koniec roku obrotowego 1. odsetki od nienależnie pobranych świadczeń: 5.552,36 + 2.517,59 - 251,54 - 0,00 = 7.818,41 2. odsetki od wypłaconego Funduszu alimentacyjnego: 548.735,67 + 104.363,23 - 25.963,12 - 17.083,86 = 610.051,92
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

Lucyna Rusek
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Lis
(kierownik jednostki)