

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DZIADOWEJ KŁODZIE
1.2	Siedzibę jednostki UL.SŁONECZNA 7C 56-504 DZIADOWA KŁODA
1.3	Adres jednostki UL.SŁONECZNA 7C
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna, realizacja ustawy o dodatkach mieszkaniowych, wypłata dodatków energetycznych na podstawie art.3 pkt 13c, art.5c, 5d i 5e ustawy - Prawo energetyczne, realizacja programu wieloletniego "Pomoc państwa w zakresie dożywiania", stypendia szkolne, realizacja ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci a w szczególności świadczenia wychowawcze - program "Rodzina 500 Plus", ustawy o świadczeniach rodzinnych, fundusz alimentacyjny i postępowanie z dłużnikiem alimentacyjnym, realizacja rządowego programu - obsługa wniosków o wydanie Karty Dużej Rodziny, realizacja ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie 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) Księgi rachunkowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dziadowej Kłodzie prowadzone są w siedzibie jednostki, za pomocą programu komputerowego Księgowość Budżetowa firmy U.I INFO-SYSTEM S.J. Spełnia on wymogi art.10 ustawy o rachunkowości. Księgo rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzenia sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych rozliczeń, np. z budżetem państwa, ZUS, US, do których jednostka

	<p>została zobowiązana. stosuje się zasady rachunkowości, tj. zasady kontynuacji działania, memoriału i współmierności, ostrożności, istotności, zasady zakazu kompensaty oraz indywidualnej wyceny w sposób prawidłowy, zapewniając rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego oraz rentowności jednostki.</p> <p>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc.</p> <p>Środki trwałe podlegają ewidencji na koncie 011 i w księdze inwentarzowej. Umarzane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami wg Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł. a nie przekraczającej 10.000,00 zł. ewidencjonuje się na koncie 013, wartości niematerialne i prawne na koncie 020. Umarzane są w 100% ich wartości w dniu przyjęcia do użytkowania poprzez odpisanie w koszty.</p>
5.	<p>Inne informacje:</p> <p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zatrudnia 9 pracowników na cały etat (w tym jeden na zastępstwo pracownicy, która jest na urlopie macierzyńskim), 4 osoby na umowę zlecenie</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1	
1.1	<p>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, pomieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p>Konto 013 Wartości niematerialne i prawne - stan na początek roku 53.922,75 stan na koniec roku 56.781,46 umorzenie na koncie 072 w kwocie 56.781,46.</p> <p>Konto 020 Wartości niematerialne i prawne - stan na początek roku 13.322,04 stan na koniec roku 12.846,84 ; umorzenie na koncie 071 w kwocie 4.816,73 i na koncie 072 w kwocie 8.030,11</p>
1.2	<p>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Konto 011 Środki trwałe - stan na początek roku 20.306,70 stan na koniec roku 15.597,69 ; umorzenie w kwocie 12.008,65 na koncie 071.</p>

	<p>została zobowiązana. stosuje się zasady rachunkowości, tj. zasady kontynuacji działania, memoriału i współmierności, ostrożności, istotności, zasady zakazu kompensaty oraz indywidualnej wyceny w sposób prawidłowy, zapewniając rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego oraz rentowności jednostki.</p> <p>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc.</p> <p>Środki trwałe podlegają ewidencji na koncie 011 i w księdze inwentarzowej. Umarzane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami w Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł. a nie przekraczającej 10.000,00 zł. ewidencjonuje się na koncie 013, wartości niematerialne i prawne na koncie 020. Umarzane są w 100% ich wartości w dniu przyjęcia do użytkowania poprzez odpisanie w koszty.</p>
5.	<p>Inne informacje:</p> <p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zatrudnia 9 pracowników na cały etat (w tym jeden na zastępstwo pracownicy, która jest na urlopie macierzyńskim), 4 osoby na umowę zlecenie</p>
II.	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
1	
1.1	<p>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, pomieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p>Konto 013 Wartości niematerialne i prawne - stan na początek roku 53.922,75 stan na koniec roku 56.781,46 umorzenie na koncie 072 w kwocie 56.781,46.</p> <p>Konto 020 Wartości niematerialne i prawne - stan na początek roku 13.322,04 stan na koniec roku 12.846,84 ; umorzenie na koncie 071 w kwocie 4.816,73 i na koncie 072 w kwocie 8.030,11</p>
1.2	<p>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Konto 011 Środki trwałe - stan na początek roku 20.306,70 stan na koniec roku 15.597,69 ; umorzenie w kwocie 12.008,65 na koncie 071.</p>

	Dóbr kultury brak.
1.3	<p>Kwotę dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.4	<p>Wartości gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.5	<p>Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu</p> <p>Umowa użyczenia z 15.09.2015r. pomiędzy GOPS a Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej - komputer, urządzenie wielofunkcyjne, zasilacz awaryjny - łączna wartość 4.234,89.</p> <p>Umowa użyczenia z dnia 23.12.2013r. pomiędzy GOPS a Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej - terminal , wartość 1.469,28</p>
1.6	<p>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.7	<p>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> <p>Odpisy aktualizujące należności na koncie 290 - stan na początek roku 1.909.291,29 stan na koniec roku 2.048.842,87</p>
1.8	<p>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>Brak</p>
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansu, przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego , okresie spłaty:
a)	<p>Powyżej 1 roku do lat 3</p> <p>Nie dotyczy</p>
b)	<p>Powyżej 3 do 5</p> <p>Nie dotyczy</p>

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	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru tych zabezpieczeń Brak
1.12	Łączną kwotę zabezpieczeń warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie dotyczy
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie Konto 640 - 1.008,15 na początek roku 1.239,75 na koniec roku
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Brak
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 4.491,78 - szkolenia
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 Brak
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Brak
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 Brak
2.5	Inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Dumin

KIEROWNIK

mgr inż. Mariusz Harbacewicz

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2018-31.12.2018

<i>Wyszczególnienie</i>	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	RAZEM
<i>Wartość brutto na początek roku obrotowego</i>			20306,70				
<i>Zwiększenia, w tym</i>							
<i>nabycie</i>							
<i>Przemieszczenie w.</i>							
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>			4709,01				
<i>Sprzedaż</i>							
<i>likwidacja</i>			4703,01				
<i>Przemieszczenie w.</i>							
<i>Wartość brutto Na koniec roku obrotowego</i>			15597,69				
<i>Umorzenie na Początek roku obrotowego</i>			9137,41				
<i>Zwiększenia, w tym:</i>			2871,24				
<i>amortyzacja</i>			2871,24				
<i>Przemieszczenie w.</i>							
<i>Zmniejszenia, w</i>							

<i>tym:</i>							
<i>sprzedaż</i>							
<i>likwidacja</i>							
<i>Przemieszczenie w.</i>							
<i>Umorzenie na koniec roku Obr.</i>			12008,65				
<i>Wartość netto na początek roku Obr.</i>			6460,28				
<i>Wartość netto na koniec roku Obr.</i>			3589,04				