

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

w Regiminie

ul. Michała Bojanowskiego 2

06-461 Regimin

NIP 566-100-67-11 tel./fax 23 681 17 55
pow. ciechanowski, woj. mazowieckie**INFORMACJA DODATKOWA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Regiminie
1.1	nazwę jednostki
	Regimin, ul. Michała Bojanowskiego 2
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Michała Bojanowskiego 2, 06-461 Regimin
1.3	adres jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Regiminie – nazwa skrócona GOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Regimin powołaną uchwałą Rady Gminy w Regiminie Nr X/45/90 z dnia 30 kwietnia 1990 r., działającą m.in. na podstawie: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej 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, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Regimin wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Regiminie składa się z: a) Bilansu (jednostki budżetowej) b) Rachunku zysku i start (wariant porównawczy) c) Zestawienia zmian w funduszu. Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz.U. z 2017 r., poz. 1911). Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były, sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa GOPS zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

	Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów <u>Wartości niematerialne i prawne</u> Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów GOPS wykazane są w wartości netto, tj. według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. <u>Rzeczowe aktywa trwałe</u> Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Środki trwałe umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto, tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. <u>Aktywa obrotowe</u> obejmują: materiały, zapasy, należności krótkoterminowe i środki pieniężne. Pełną wartością wszystkich zakupionych <u>materiałów</u> obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. <u>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</u> Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, a także całość lub ta część zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem. <u>Fundusz Jednostki</u> Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej. <u>Fundusze Specjalne</u> Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04 marca 1994 r. (t.j. Dz.U. z 2018 r., poz. 1316 ze zm.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin. <u>Wynik finansowy</u> Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych oraz przychody finansowe w postaci odsetek.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Wg załącznika
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
	GOPS nie dysponuje takimi informacjami.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	GOPS nie dokonywał w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	GOPS nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	GOPS nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
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
	GOPS nie dokonywał w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości należności.
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)
	GOPS nie tworzył rezerw.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	GOPS nie posiada zobowiązań długoterminowych.
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 występują w GOPS w Regiminie.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują w GOPS w Regiminie.
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 występują w GOPS w Regiminie.
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
	GOPS nie stosował w 2018 r. czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	GOPS w Regiminie nie posiada gwarancji i poręczeń.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	GOPS wydatkował kwotę 3695,98 zł na zakup wody do picia, ręczników, mydła oraz na wypłatę ekwiwalentu za używanie własnej odzieży roboczej. W ramach zakładowego funduszu świadczeń socjalnych na wypłatę świadczeń tzw. „wczasów pod gruszą” dla pracowników wydatkowano kwotę 6600,00 zł.
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują w GOPS w Regiminie.
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
	Środki trwałe w budowie nie występują w GOPS w Regiminie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Konop

(główny księgowy)

2019-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
(kierownik jednostki)
mgr Tadeusz Lewandowski

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

w Rejminie

ul. Michała Bojanowskiego 2

06-461 Rejmin

NIP 556-190-67-11 tel./fax 23 681 17 55

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Up.		Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przebiegi	Przebiegi	Zmniejszenie wartości początkowej (4+5-6)	Zmniejszenie wartości początkowej (8+9-10)	Inne		Opisem zmniejszenia w wartości początkowej (11+12-13)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
1	1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	8 445,10		1 518,44		1 518,44				0,00	9 963,54
2	2. ŚRODKI TRWAŁE	65 516,87		15 441,90		15 441,90				0,00	80 958,77
1)	Grunt									0,00	0,00
2)	Budynki i lokale									0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej									0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne									0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	34 692,35		10 714,00		10 714,00				0,00	45 406,35
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00								0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne									0,00	0,00
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie									0,00	0,00
9)	Środki transportu									0,00	0,00
RAZEM		30 824,52		4 727,90		4 727,90				0,00	35 552,42
		73 961,97		16 960,34		16 960,34				0,00	90 922,31

13	14	15	16	17	18	19	20	21
Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Opisem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto aktywów	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
8 445,10	1 518,44			1 518,44		9 963,54		0,00
65 516,87	0,00			0,00		65 516,87		0,00
0,00	0,00			0,00		0,00		0,00
0,00	0,00			0,00		0,00		0,00
0,00	0,00			0,00		0,00		0,00
34 692,35	10 714,00			10 714,00		45 406,35		0,00
0,00	0,00			0,00		0,00		0,00
0,00	0,00			0,00		0,00		0,00
0,00	0,00			0,00		0,00		0,00
0,00	0,00			0,00		0,00		0,00
30 824,52	4 727,90			4 727,90		35 552,42		0,00
73 961,97	0,00			1 518,44		75 443,53		0,00

st

razem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Kanop

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Tadeusz Lewandowski

