

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Gołuchów
1.3	adres jednostki
	ul. Lipowa 1 63-322 Gołuchów
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
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	-- Nadrzędne zasady rachunkowości mające wpływ na zakładową politykę rachunkowości, które bezwzględnie należy zachować : - zasada ciągłości - zawarta w art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości i stanowiąca, że przyjęte zasady rachunkowości należy stosować w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach jednakowego grupowania na kontach księgowych operacji gospodarczych, przyjmując taką samą metodę wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich

wynikające były porównywalne. Zasada ta nakłada bezwarunkowy obowiązek ujęcia wykazywanych na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, stanów aktywów i pasywów w tej samej wysokości jak na dzień otwarcia następnego roku obrotowego.

- zasada memoriału - wynikająca z art. 6 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zgodnie z tą zasadą, w księgach rachunkowych jednostki, należy ująć wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku budżetowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Oznacza to, że nie zapłacone koszty będą ujęte w księgach rachunkowych jako zobowiązanie, a nie opłacone przychody jako należności.

Uwzględniając wymogi art. 40 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych w księgach rachunkowych będą ujęte wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów – także zaangażowanie. Zaangażowanie jest etapem poprzedzającym dokonanie wydatku, a także obejmuje wartość wydatkowanych kwot w ramach zatwierdzonego planu. Odsetki od nieterminowych płatności należy naliczać i ewidencjonować nie później niż na koniec każdego kwartału.

- zasada istotności - zgodnie z art. 4 ust 4 oraz art.8 ust 1 ustawy o rachunkowości, z której wynika, że jednostka może stosować pewne uproszczenia, jeżeli nie wywiera to ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

- zasada ostrożnej wyceny - wyrażona w art. 7 ustawy o rachunkowości i stanowiąca że poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wycena aktywów i pasywów jednostki musi być, tak dokonana, aby nie został zniekształcony wynik finansowy. W wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, należy uwzględnić:

- zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,

- wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,

- wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,

- rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych

	zdarzeń. - Wynik finansowy ustala się następująco: w końcu roku obrotowego ujmuje się sumę poniesionych kosztów, wartość osiągniętych przychodów z uwzględnieniem, dotacji przekazanych na finansowanie zadań zleconych do budżetu, koszty operacji finansowych, otrzymane dotacje. - Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów z uwagi na małą skalę takich wydatków i księguje się koszty z chwilą poniesienia wydatku. - stosuje się amortyzację roczną do środków trwałych o wartości powyżej 10.000 złotych, natomiast wszystkie inne odpisuje się w koszty z chwili zakupu. Dla zakupów wyposażenie o wartości od 1500 do 10.000 zł prowadzi się ewidencje ilościowo- wartościową
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela nr 2
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 wieczystie

	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)
	Tabela nr 7
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 byłyby 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 kwota 20.808,00 zł
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
	Przecietne zatrudnienie w GOPS w roku 2018 - 16 pracowników

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Raziak

(główny księgowy)

27 MAR. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Agnieszka Kusiak

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01-01-2018 do 31-12-2018

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	19 277,49	0,00	0,00	553,50	0,00	553,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 830,99
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	19 277,49			553,50		553,50						0,00	19 830,99
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	233 583,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 711,68	0,00	0,00	0,00	7 711,68	225 871,40
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	233 583,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 711,68	0,00	0,00	0,00	7 711,68	225 871,40
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00						0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	120 472,60					0,00						0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	113 110,48					0,00		7 711,68				7 711,68	105 398,80
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr I (główny księgowy) k

Kierownik
Głównego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Jędrzej
(kierownik jednostki)

27.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Iwona Razik

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01-01-2018 - 31-12-2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie nie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	19 277,49	553,50	0,00	0,00	553,50	0,00	0,00	0,00	0,00	19 830,99
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	19 277,49	553,50			553,50				0,00	19 830,99
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	154 013,46	16 358,96	0,00	0,00	16 358,96	7 711,68	0,00	0,00	7 711,68	162 660,74
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4.)	154 013,46	16 358,96	0,00	0,00	16 358,96	7 711,68	0,00	0,00	7 711,68	162 660,74
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					0,00				0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	40 902,98	14 587,76			14 587,76				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	113 110,48	1 771,20			1 771,20	7 711,68			0,00	55 490,74
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	107 170,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Razik
(główny księgowy)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr A. (kierownik jednostki)

27.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Iwona Razik

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01-01-2018 - 31-12-2018)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	gospodarstwa domowe	0,00	1 629 948,58			0,00	1 629 948,58
2.	...	0,00				0,00	0,00
3.	...	0,00				0,00	0,00
4.	...	0,00				0,00	0,00
5.	...	0,00				0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	1 629 948,58	0,00	0,00	0,00	1 629 948,58

GLÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
mgr Iwona Razik
(główny księgowy)

27.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

Główny Kierownik
Iwona Razik
(kierownik jednostki)

[Podpis]
mgr Iwona Razik
(kierownik jednostki)

Sporządził: Iwona Razik

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	
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	1 629 948,58
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	0,00
		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Raził

(główny księgowy)

29.01.2019

rok mies. dzień

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Agnieszka Kusiak

(kierownik jednostki)