



INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
nazwę jednostki	
GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	
siedzibę jednostki	
ZŁOTA	
adres jednostki	
UL. SIENKIEWICZA 79, 28-425 ZŁOTA	
podstawowy przedmiot działalności jednostki	
GOPS realizuje zadania w zakresie pomocy społecznej będące zadaniami własnymi gminy, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, nałożone ustawami oraz przekazane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.	
wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
01.01.2018r. do 31.12.2018 r.	
wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
Nie dotyczy	
omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	

Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są według zasad określonych w ustawie rachunkowości, w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz aktów wykonawczych wydanych na podstawie tych ustaw według poniższych zasad:

- W ciągu roku obrotowego do ksiąg rachunkowych danego okresu sprawozdawczego wprowadza się operacje gospodarcze dotyczące tego okresu, jeżeli dokumentujące je dowody wpłynęły do jednostki nie później niż do 5 dnia następnego miesiąca. Jeżeli ten dzień przypada na dzień wolny od pracy, wówczas dowody potwierdzające operacje gospodarcze ewidencjonuje się do okresu którego dotyczą, jeśli wpłyną do ostatniego dnia roboczego przed 5 dniem następnego miesiąca. Operacje gospodarcze potwierdzone dowodami otrzymanymi po 5 dniu następnego miesiąca są ewidencjonowane w księgach rachunkowych tego miesiąca, w którym zostały otrzymane. Zasady te nie dotyczą ujmowania operacji gospodarczych w księgach rachunkowych na przełomie roku obrotowego.
- Środków trwałych (przedmioty, wyposażenie, rzeczy pomoce dydaktyczne o okresie użytkowania dłuższym niż rok) o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 500,00 zł, z wyjątkiem sprzętu komputerowego, elektronicznego i sprzętu audiowizualnego nie ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych.
- Składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł, oraz każdy sprzęt komputerowy, elektroniczny, sprzęt audiowizualny zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej konto 013. Od tych składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do używania;
- Od 2018 roku składniki majątku oraz nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów konto 011.
Od tych składników majątkowych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Naliczenia umorzenia dokonuje się jednorazowo za dany rok w miesiącu grudniu.
- Wartości niematerialne i prawne, w tym licencje na programy komputerowe ewidencjonuje się na koncie 020. Wartości niematerialne i prawne, których cena jednostkowa zakupu przekracza kwotę 10.000 zł ustala się w wysokości 30% rocznie, a przy cenie jednostkowej poniżej 10.000 zł umarza się jednorazowo.
- Wyposażenie stanowiące drobny sprzęt, dla którego koszty prowadzenia szczegółowej ewidencji i kontroli są niewspółmiernie duże do korzyści uzyskanych z ewidencji księgowej, zarachowuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu.
- Materiały zakupione w niewielkich ilościach i przeznaczone bezpośrednio do zużycia podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie i nie podlegają ewidencji na kartach zapasów, a tym samym nie prowadzi się do nich ewidencji szczegółowej.
- Ewidencję kosztów w układzie rodzajowym związanych z działalnością operacyjną (podstawową, pomocniczą oraz ogólnego zarządu) prowadzi się na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie".

Rozliczenie kosztów w czasie. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość jej wyniku finansowego. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej dokonuje rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu świadczeń wychowawczych zgodnie z wydanymi decyzjami.
inne informacje
brak
Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
Tabele nr 1,2 i 3- Główne składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialne i prawne
aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
brak danych
kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
0,00 zł
wartość gruntów użytkowanych wieczystie
0
wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
4234,89 zł wg tabeli nr 13
liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
0
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)

0
dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
0
podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
Kwota zobowiązań długoterminowych wg pozostałego terminu zapadalności według stanu na 31.12.2018 roku wg tabeli nr 8
powyżej 1 roku do 3 lat
0
powyżej 3 do 5 lat
0
powyżej 5 lat
0
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
0
łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
0
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
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
1.630.480,40 zł – wg tabeli nr 9.
łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
0

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
0
inne informacje
brak
wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
nie dotyczy
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
kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
0
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
inne informacje
brak
Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
brak

Tabela 1

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia				zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1	Środki trwałe	14 124,95								4 234,89	9 890,06
1.1	Grunty	0									0
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0									0
1.2	Budynki Lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0									0
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	14 124,95								4 234,89	9 890,06
1.4	Środki transportu	0									0
1.5	Inne środki trwałe	0									0
2.	Pozostałe środki trwałe	57 154,03		3390,00							60 544,03
SUMA		71 278,98		3390,00						4 234,89	70 434,09

[illegible][illegible]

	lądowej i wodnej												
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	10 586,41				612,67						2738,58	8 460,50
1.4	Umorzenie środków transportu	0											0
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	0											0
2.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	57 154,03				3390,00							60 544,03
3.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	17 959,13											17 959,13
3.1	Powyżej 3.500,00 zł	0											0
3.2	Poniżej 3.500,00 zł	17 959,13											17 959,13
SUMA		85 699,57				4 002,67						2738,58	86 963,66

Tabela 4

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0		0
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0		0
SUMA		0		0

--	--	--	--

Tabela 5

Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Należności JB i SZB	0				0
1.1	Należności długoterminowe	0				0
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	0				0
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0				0
1.2.2	Należności od budżetów	0				0
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0				0
1.2.4	Pozostałe należności	0				0
II	Zaległości finansowe	0				0

Tabela 6

Lp.	Odpisy aktualizacji zapasy według pozycji biznesowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	Zapasy	0				0
1	Materiały	0				0
2	Produkty i produkty w toku	0				0
3	Produkty gotowe	0				0
4	Towary	0				0

Tabela 7

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Rezerwy na zobowiązania z tego:	0				0
1.1	na sprawy sądowe	0				0
1.2	na koszt likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0				0
1.2.1	na koszt likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0				0
1.2.2	na kary	0				0
1.2.3	inne	0				0
SUMA		0				0

Tabela 8

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Z tego:		
			Powyżej roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1		0	0	0	0
		0	0	0	0

Tabela 9

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1	Ubezpieczenia majątkowe	0
2	Ubezpieczenia osobowe	0
3	Prenumerata	0
4	Różnica między wartościami otrzymanych finansów składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0
5	Inne- Świadczenie Wychowawcze zgodnie z decyzjami	1 630 480,40
SUMA		1 630 480,40

Tabela 10

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1	0	0
2	0	0
3	0	0
4	0	0

5	0	0
SUMA		0

Tabela 11

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
A	Odprawy emerytalne i rentowe	0
B	Nagrody jubileuszowe	0
C	Świadczenia urlopowe	0
D	inne	0
SUMA		0

Tabela 12

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0		
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0		
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0		

4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym ale jeszcze niedokończonych	0		
SUMA		0		

Tabela 13

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	0
2	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	0
3	Środki trwale na podstawie innych umów w tym umów leasingu	4 234,89
SUMA		4 234,89

Tabela 14

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		Liczba	Wartość w zł i gr
1	Akcje	0	0
2	Udziały	0	0
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4	Inne papiery wartościowe	0	0
SUMA			0

Tabela 15

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	W tym zabezpieczone na majątku jednostki
1	Gwarancje	0	
2	Poręczenia	0	
2.1	w tym: poręczenia weksłowe	0	
3	Roszczenia sporne	0	
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0	
5	Inna specyfikacja:	0	
5.1.	...		
5.2.	...		