

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Mikołajki Pomorskie
1.3	adres jednostki
	Ul. Dzierżgońska 2, 82-433 Mikołajki Pomorskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. – 31.12.2018r.
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)
	<p>a) 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 13.09.2017r. 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.</p> <p>Wyceniane są one nie rzadziej niż na dzień bilansowy</p> <p>b) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia;</p> <p>c) Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe od kwoty 10 000,00 zł, a okres ich użytkowania wynosi co najmniej 1 rok, oraz są przeznaczone na potrzeby jednostki, zalicza się do pozostałych środków trwałych.</p> <p>d) Księgi inwentarzowe prowadzi się ręcznie dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, jednorazowo w momencie ich oddania do użytkowania,</p> <p>e) 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 13.09.2017r. 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.</p>

	<p>f) 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 13.09.2017r. 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.</p> <p>Wyceniane są one nie rzadziej niż na dzień bilansowy</p> <p>g) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia;</p> <p>h) Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe od kwoty 10 000,00 zł, a okres ich użytkowania wynosi co najmniej 1 rok, oraz są przeznaczone na potrzeby jednostki, zalicza się do pozostałych środków trwałych.</p> <p>i) Księgi inwentarzowe prowadzi się ręcznie dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, jednorazowo w momencie ich oddania do użytkowania,</p> <p>j) W odrębnych księgach wydziela się grupy inwentarzowe z uwzględnieniem ilości i wartości</p>
	inne informacje
	Brak
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
	Nie dotyczy
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 wieczysto
	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)
	1 141 516,35 zł - Tabela nr 2

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 byłby 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										
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">- nagrody jubileuszowe</td> <td style="text-align: right;">- 9 360,00 zł</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">- odprawy emerytalno-rentowe</td> <td style="text-align: right;">- 0,00 zł</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">- świadczenia urlopowe</td> <td style="text-align: right;">- 0,00 zł</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">- inne świadczenia pracownicze</td> <td style="text-align: right;">- 0,00 zł</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">Łącznie</td> <td style="text-align: right;">9 360,00 zł</td> </tr> </table>	- nagrody jubileuszowe	- 9 360,00 zł	- odprawy emerytalno-rentowe	- 0,00 zł	- świadczenia urlopowe	- 0,00 zł	- inne świadczenia pracownicze	- 0,00 zł	Łącznie	9 360,00 zł
- nagrody jubileuszowe	- 9 360,00 zł										
- odprawy emerytalno-rentowe	- 0,00 zł										
- świadczenia urlopowe	- 0,00 zł										
- inne świadczenia pracownicze	- 0,00 zł										
Łącznie	9 360,00 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
	W Ośrodku Pomocy Społecznej wg stanu na dzień 31.12.2018 r. zatrudnionych było 10 osób na 8,875 etatach. Dodatkowo na umowę – zlecenie zatrudniony jest informatyk.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

W załączeniu ;

1. Tabela nr 1
2. Tabela nr 2

Małgorzata Smentek-Kwiatkowska

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
.....
(główny księgowy)
mgr Małgorzata Smentek-Kwiatkowska

2019.03.25.
(rok, miesiąc, dzień)


Irena Sadłós
KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Irena Sadłós.
(kierownik jednostki)

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW FINANSOWYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	6894,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6894,91
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6894,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6894,91
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	100829,92	0,00	5882,29	0,00	5882,29	0,00	1680,85	0,00	1680,85	105031,36
0)	Grunty					0,00				0,00	0,00
1)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00
2)	Obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	KONTO 011					0,00				0,00	0,00
	KONTO 013					0,00				0,00	0,00
3)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	100829,92	0,00	5882,29	0,00	5882,29	0,00	1680,85	0,00	1680,85	105031,36
	KONTO 011	4499,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4499,99
	KONTO 013	96329,93	0,00	5882,29	0,00	5882,29	0,00	1680,85	0,00	1680,85	100531,37
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00
6)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	KONTO 011					0,00				0,00	0,00
	KONTO 013					0,00				0,00	0,00
7)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	KONTO 011									0,00					0,00	0,00
	KONTO 013									0,00					0,00	0,00
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE									0,00					0,00	0,00
	RAZEM	107724,83	0,00	5882,29	0,00	0,00	5882,29	0,00	0,00	5882,29	0,00	1680,85	0,00	1680,85	111926,27	

spr.


mgr. GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr. Małgorzata Śmentek-Kwiatkowska

UMORZENIA

1	2	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenia - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				17	18
13	14	15	16	17	18	19	20	21	20	21	
1.		WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	6894,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6894,91	0,00	0,00
1.1		Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6894,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6894,91	0,00	0,00
1.2		Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00	0,00	0,00	0,00
2.		ŚRODKI TRWAŁE	100829,92	0,00	0,00	0,00	5882,29	1680,85	105031,36	0,00	0,00
0)		Grunty						0,00	0,00	0,00	0,00
1)		Budynki i lokale						0,00	0,00	0,00	0,00
2)		Obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		KONTO 011						0,00	0,00	0,00	0,00
		KONTO 013						0,00	0,00	0,00	0,00
3)		Kotły i maszyny energetyczne						0,00	0,00	0,00	0,00
		Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	100829,92	0,00	0,00	0,00	5882,29	1680,85	105031,36	0,00	0,00
4)		KONTO 011	4499,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4499,99	0,00	0,00
		KONTO 013	96329,93	0,00	0,00	0,00	5882,29	1680,85	100531,37	0,00	0,00
		Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne						0,00	0,00	0,00	0,00
5)		Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		KONTO 011						0,00	0,00	0,00	0,00
		KONTO 013						0,00	0,00	0,00	0,00
7)		Środki transportu						0,00	0,00	0,00	0,00
		Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzieś indziej nieskwalifikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)											

GRUNTY W WIECZYSTYM UŻYTKOWANIU

Lp.	Treść (nr działki, Nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		powierzchnia	0			0
1.		wartość	0			0
		powierzchnia	0			0
2.		wartość	0			0
		powierzchnia	0			0
3.		wartość	0			0
		powierzchnia	0			0
4.		wartość	0			0
		powierzchnia	0			0
5.		wartość	0			0
		powierzchnia	0			0
6.		wartość	0			0
RAZEM		wartość	0			0
		wartość	0			0


KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Ireneusz Sadlos


GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Małgorzata Smałek-Kwiatkowska



Tabela nr 2
Załącznik do informacji dodatkowej

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Fundusz alimentacyjny	0,00	849 057,22	0,00	0,00	849 057,22
2.	odsetki od funduszu alim.	0,00	292 459,13	0,00	0,00	292 459,13
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						

Zwiększenie stanu odpisów- w kolumnie (kol.4) podaje się dokonane w ciągu roku , zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizacyjnych, albo podwyższające wartość należności - np w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami). W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów (kol.5) podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne(rozwiązane kol. 6) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe- w zależności od rodzaju należności, których dotyczyły odpisy.

Sporz. Małgorzata Smentek-Kwiatkowska, 25.03.2019r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Małgorzata Smentek-Kwiatkowska

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Irena Sadjos

