

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

1.2 Siedziba jednostki: Lipka, ul. Kościuszki 28

1.3 Adres jednostki: ul. Kościuszki 28, 77-420 lipka

1.4 Podstawowy przedmiot działalności: pomoc społeczna

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01-01-2018 – 31-12-2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne *

Nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

- a) odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych dokonuje się raz w roku na dzień 31.12 metodą liniową wg stawek klasyfikacji środków trwałych;
- b) wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł zalicza się jako wartości umarzone stopniowo i umarza się metodą liniową przy zastosowaniu stawki 20%; natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł zalicza się jako wartości umarzone jednorazowo i umarza się jednorazowo w pełnej wysokości przez ujęcie w koszty w miesiącu wydania do użytkowania;
- c) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty i ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych w programie środki trwałe na koncie 400.
- d) składniki majątku powyżej wartości 500 zł a nie przekraczającej 10 000 zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych; natomiast składniki o wartości powyżej 10 000 zł zaliczane są do środków trwałych
- e) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- f) zasady wyceny materiałów:
 - materiały przyjmowane są do magazynu w rzeczywistych cenach zakupu
 - materiały wydawane do zużycia lub sprzedaży wycenia się kolejno po cenach tych składników majątkowych, które nabyto najwcześniej – metoda FIFO – pierwsze przyszło, pierwsze wyszło
 - materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej wysokości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu
- g) wynik finansowy ustala się w wariancie porównawczym

5. Inne informacje:

.....

(podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe)

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup wartościowych 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 na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenie	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia		
		1	2	3		4	5 (2+3+4)	6		
1. Razem środki trwałe	12 212,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 212,01
1.1. Grunty (gr. 0 KŚT)					0,00				0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)					0,00				0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	12 212,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 212,01
1.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)					0,00				0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)					0,00				0,00	0,00
w tym: dobra kultury					0,00				0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	23 132,13	5 641,41	0,00	0,00	5 641,41	0,00	3 940,00	0,00	3 940,00	24 833,54
RAZEM WYSZCZEGÓLNIONE SKŁADNIKI AKTYWÓW (1+2):	35 344,14	5 641,41	0,00	0,00	5 641,41	0,00	3 940,00	0,00	3 940,00	37 045,55
Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku		Wartość netto	

	roku	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	15 (12+13+14)	16	17 (11+15-16)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku			
	11							12	13	14	18 (1-11)	19 (10-17)
	11 251,75							0,00	960,26	0,00	960,26	0,00
1. Razem środki trwałe	11 251,75	0,00	960,26	0,00	960,26	0,00	12 212,01	960,26	0,00			
1.1. Grunty (gr. 0 KŚT)					0,00		0,00	0,00	0,00			
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00	0,00	0,00			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)					0,00		0,00	0,00	0,00			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	11 251,75	0,00	960,26	0,00	960,26	0,00	12 212,01	960,26	0,00			
1.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)					0,00		0,00	0,00	0,00			
1.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)					0,00		0,00	0,00	0,00			
w tym: dobra kultury					0,00		0,00	0,00	0,00			
2. Wartości niematerialne i prawne	21 265,89	0,00	7 507,65	0,00	7 507,65	3 940,00	24 833,54	1 866,24	0,00			
RAZEM WYSZCZEGÓLNIONE SKŁADNIKI AKTYWÓW (1+2):	32 517,64	0,00	8 467,91	0,00	8 467,91	3 940,00	37 045,55	2 826,50	0,00			

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Brak danych

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
	1	2	3	4 (1+2-3)
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udział				
-				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość (w zł)	

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

Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	5 704,17
Środki transportu	
Inne środki trwałe	

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
RAZEM		

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).

Nie dotyczy

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6 (2+3-4-5)

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6 (2+3-4-5)
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogą - specustawa					
.....					
Ogółem rezerwy					

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Nie dotyczy

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			RAZEM
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
Kredyty i pożyczki				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM				

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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na koniec roku
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing zwrotny wg ustawy o rachunkowości	

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego			
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
Hipoteka (nieruchomości)				
Przywłaszczenie na zabezpieczenie (prawo własności rzeczy ruchomej lub papiery wartościowe)				
Zastaw (rzeczy lub prawa zbywalnego)				
Kaucja pieniężna (środki pieniężne)				
Inne				
Razem				

1.12. Łączną 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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	4 (1+2-3)
Udzielone gwarancje i poręczenia				
Kaucje i wadia				
Indos weksli				
Inne				
RAZEM				

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
Koszty mediów		
Ubezpieczenia majątkowe		
Prenumeraty		
Inne, jakie?		
Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		
Ujemna wartość firmy		
Dotacja na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
Inne, jakie?		

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 760.577,19 zł, z tego:

- a) wydatki na wynagrodzenia brutto (bez odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego): 453.547,60 zł
- b) wydatki na składki na ubezpieczenia społeczne: 97.004,57 zł
- c) wydatki na Fundusz Pracy: 10.193,38 zł
- d) odpisy na ZFŚS: 12.256,10 zł
- e) wydatki na odprawy emerytalne: 106.319,00 zł brutto
- f) wydatki na nagrody jubileuszowe: 42.808,00 zł brutto
- g) wydatki na dodatkowe wynagrodzenia roczne za 2017 rok płatne w 2018 roku: 35.412,73 zł brutto
- h) wydatki na odzież dla pracowników socjalnych i asystenta rodziny: 1.070,00 zł
- i) wydatki na dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy komputerze: 750,00 zł
- j) wydatki na badania pracownicze – wstępne, okresowe i kontrolne: 270,00 zł
- k) wydatki na badania okulistyczne: 300,00 zł
- l) wydatki na zakup środków ochrony indywidualnej (mydeł, herbaty i ręczników) dla pracowników socjalnych oraz asystenta rodziny: 645,81 zł

1.16. inne informacje:

(w tym punkcie można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem lub bilansem z wykonania budżetu JST)

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

Wyszczególnienie	Ogółem	Zwiększenie kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:		
odsetki		
różnice kursowe		

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

Wyszczególnienie	Przychody / koszty w roku obrotowym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	
losowe (jakie?) - odszkodowania	
pozostałe (np. darowizna, spadek)	
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	
losowe (jakie?) - wartość strat	
losowe (jakie?) - wartość strat	

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 tym punkcie można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej dane związane z wynikiem finansowym)

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

(w tym punkcie można zaprezentować wszelkie dane dotychczas nieprzedstawione m.in. informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym, skutkach błędów z poprzednich lat, poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach, realizowanych projektach i zawartych umowach)

.....
(główny księgowy)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)