

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	ul.Kościuszki 38, 89-350 Miasteczko Krajeńskie
1.3	adres jednostki
	ul.Kościuszki 38, 89-350 Miasteczko Krajeńskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką organizacyjną gminy, prowadzoną w formie jednostki budżetowej, utworzoną w celu realizacji zadań własnych gminy i zadań zleconych w zakresie pomocy społecznej. Nadzór nad działalnością Ośrodka sprawuje w zakresie zadań zleconych- Wojewoda Wielkopolski, w zakresie zadań własnych - Wójt Gminy Miasteczko Krajeńskie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018 r.
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)
	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: stosuje się stawki amortyzacyjne ustalone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Zasady dokonywania wyceny aktywów i pasywów: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny w aktywów i pasywów uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego np. wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegające rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów itp. księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. W ewidencji środków trwałych ewidencjonuje się środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 3.500,00 zł. Pozostałe środki trwałe o wartości równej lub wyższej od 100 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej, pozostałe środki trwałe i drobne przedmioty o wartości nie przekraczającej 100 zł nie podlegają ewidencji.
5.	inne informacje

25. 04. 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Czuchra

Joanna Czuchra-Osowska

25. 04. 2019

Kierownik

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Sabina Michalczyk

Sabina Michalczyk

	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 i tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela nr 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 5
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
	Tabela nr 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 7
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 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 9
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
	Tabela nr 10
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 10
c)	powyżej 5 lat

GLÓWNY KSIĘGOWY

Czubaś-Osowska

Joanna Czubaś-Osowska

25. 04. 2019

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Sabina Michniewicz
Sabina Michniewicz

25. 04. 2019

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 I b zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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 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
	brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 11
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 11
1.16.	inne informacje
	Tabela nr 11
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 11
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
	Tabela nr 11
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 11
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

Joanna Grubaszek-Osowska
(główny księgowy)

2018-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Sandra Michalczyk
(kierownik jednostki)

25. 04. 2019

25. 04. 2019

TABELA NR 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.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych - stan na koniec roku
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia i inne		zbycie	likwidacja	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Wartości niematerialne i prawne	13 396,88				0,00				0,00	13 396,88	13 396,88	-
2. Razem środki trwałe	12 087,80		0,00		0,00				0,00	12 087,80	11 299,80	788,00
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)					0,00				0,00	0,00		-
2.1.1. Grunty stanowiące własność gminy					0,00				0,00	0,00		-
2.1.2. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00		-
2.1.3. Grunty otrzymane w wieczyste użytkowanie					0,00				0,00	0,00		-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)												-
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	8 440,00								0,00	0,00		-
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)					0,00				0,00	8 440,00	7 652,00	788,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	3 647,80				0,00				0,00	0,00		-
3. Pozostałe środki trwałe	34 447,19				0,00					3 647,80	3 647,80	-
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	59 931,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 447,19	34 447,19	
										59 931,87	59 143,87	788,00

25. 04. 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Czuch-Os

Joanna Czubaszek- Osowska

25. 04. 2019

Kierownik

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Sabina Michniewicz

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	13 396,88						13 396,88
2. Razem środki trwałe	10 117,80	0,00	1 182,00	0,00	1 182,00		11 299,80
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)					0,00		0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność gminy					0,00		0,00
2.1.2. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2.1.3. Grunty otrzymane w wieczyste użytkowanie					0,00		0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)							
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	6 470,00		1 182,00		1 182,00		7 652,00
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)					0,00		0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	3 647,80				0,00		3 647,80
3. Pozostałe środki trwałe	44 091,50			2 088,65	2 088,65	11 732,96	34 447,19
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	67 606,18	0,00	1 182,00	2 088,65	3 270,65	11 732,96	59 143,87

25.04.2019
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Czubaszek-Osowska

Joanna Czubaszek-Osowska

25.04.2019

Kierownik

Gminnego (Os. i In. Pomocy Społecznej)

Joanna Czubaszek-Osowska

TABELA NR 11

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	42 236,64	
3. Inne informacje	0,00	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	

25. 04. 2019

GLÓWNY KSIĘGOWY

Czubaszek

Joanna Czubaszek- Osowska

25. 04. 2019

**Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej**

Sabina M. Kulewicz

Sabina M. Kulewicz