

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki: <b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b>
1.2	siedzibę jednostki: <b>Krzynowłoga Mała</b>
1.3	adres jednostki: <b>ul. Kościelna 3, 06-316 Krzynowłoga Mała</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: <b>Pomoc Społeczna</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: <b>1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: <b>Nie dotyczy</b>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) :</p> <p><b>Zgodnie z polityką rachunkowości w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przedmioty o charakterze środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne, wartość których przekracza kwotę graniczną określoną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10. 000 zł amortyzuje się metodą liniową wg stawek zawartych w załączniku do w/w ustawy. Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości od 150 zł – 10. 000 zł traktowane są jako pozostałe środki trwałe (niskocenne) i umarzone w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej wartości określonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne i odpisuje w koszty jednorazowo. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 150 zł (za wyjątkiem mebli i dywanów, kalkulatorów elektronicznych, aparatów telefonicznych, wszelkiego rodzaju urządzeń elektronicznych) zalicza się bezpośrednio w koszty i ujmuje w pozabilansowej ewidencji ilościowej.</b></p> <p><b>Zgodnie z przepisami art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.</b></p> <p><b>Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się na dzień 31 grudnia każdego roku. Stosuje się procentowy współczynnik nieściągalności liczony jako iloraz kwoty, która nie wpłynęła na rachunek bankowy jednostki z tytułu należności do stanu należności z tego tytułu na koniec danego roku obrotowego pomnożona przez liczbę 100.</b></p> <p><b>Dokonane odpisy aktualizujące wartość należności pomniejsza się o wartość otrzymanych wpływów z tytułu tych należności. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.</b></p>
5.	inne informacje: <b>Nie dotyczy</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	

1.1.	<p>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</p> <p><b>Środki trwale</b></p> <p><b>Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</b></p> <p>Stan na dzień 01.01.2018r. – 16.247,90 zł</p> <p>I. Zwiększenia ogółem – 0,00 zł</p> <p>II. Zmniejszenia ogółem – 0,00</p> <p>Stan na dzień 31.12.2018r. – 16.247,90 zł      Wartość netto na dzień 31.12.2018r. Grupa 4 – 846,97 zł</p> <p><b>Umorzenie środków trwałych</b></p> <p>Stan na dzień 01.01.2018r. – 14.130,46 zł</p> <p>I. Zwiększenia ogółem – 1.270,47 zł</p> <p>1. Amortyzacja za 2018 rok – 1.270,47 zł</p> <p>2. Nieodpłatne otrzymanie – 0,00 zł</p> <p>3. Aktualizacja – 0,00 zł</p> <p>4. Inne zwiększenia – 0,00 zł</p> <p>II. Zmniejszenia ogółem – 0,00 zł</p> <p>1. Sprzedaż – 0,00 zł</p> <p>2. Nieodpłatne przekazanie – 0,00 zł</p> <p>3. Likwidacja – 0,00 zł</p> <p>4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł</p> <p>Stan na dzień 31.12.2018r. – 15.400,93 zł</p> <p><b>Pozostałe środki trwale</b></p> <p>Stan na dzień 01.01.2018r. – 50.446,06 zł</p> <p>I. Zwiększenia ogółem – 2.999,99 zł</p> <p>1. Zakup – 2.999,99 zł</p> <p>2. Rozliczenie środków trwałych w budowie – 0,00 zł</p> <p>3. Nieodpłatne otrzymanie – 0,00 zł</p> <p>4. Inne zwiększenia – 0,00 zł</p> <p>II. Zmniejszenia ogółem – 0,00 zł</p> <p>1. Nieodpłatne przekazanie – 0,00 zł</p> <p>2. Sprzedaż – 0,00 zł</p> <p>3. Likwidacja – 0,00 zł</p> <p>4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł</p> <p>Stan na dzień 31.12.2018r. – 53.446,05 zł.      Wartość netto na dzień 31.12.2018r. – 0,00 zł</p> <p><b>Umorzenie pozostałych środków trwałych</b></p> <p>Stan na dzień 01.01.2018r. – 50.446,06 zł</p> <p>I. Zwiększenie ogółem – 2.999,99 zł</p> <p>1. Amortyzacja za 2018 rok – 2.999,99 zł</p> <p>2. Nieodpłatne otrzymanie – 0,00 zł</p> <p>3. Aktualizacja – 0,00 zł</p> <p>4. Inne zwiększenia – 0,00 zł</p> <p>II. Zmniejszenia ogółem – 0,00 zł</p> <p>1. Sprzedaż – 0,00 zł</p> <p>2. Nieodpłatne przekazanie – 0,00 zł</p> <p>3. Likwidacja – 0,00 zł</p> <p>4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł</p> <p>Stan na dzień 31.12.2018r. – 53.446,05 zł</p> <p><b>Wartości niematerialne i prawne – umarzone stopniowo</b></p> <p>Stan na dzień 01.01.2018r. – 13.806,11 zł</p> <p>I. Zwiększenia ogółem – 0,00 zł</p> <p>II. Zmniejszenia ogółem – 0,00 zł</p> <p>Stan na dzień 31.12.2018r. – 13.806,11 zł.      Wartość netto na dzień 31.12.2018r. – 0,00 zł</p> <p><b>Wartości niematerialne i prawne – pozostałe</b></p> <p>Stan na dzień 01.01.2018r. – 2.811,76 zł</p> <p>I. Zwiększenia ogółem – 0,00 zł</p> <p>II. Zmniejszenia ogółem – 0,00 zł</p> <p>Stan na dzień 31.12.2018r. – 2.811,76 zł.      Wartość netto na dzień 31.12.2018r. – 0,00 zł</p> <p><b>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – umarzanych stopniowo</b></p> <p>Stan na dzień 01.01.2018r. – 13.806,11</p> <p>I. Zwiększenia ogółem – 0,00 zł</p> <p>II. Zmniejszenia ogółem – 0,00 zł</p> <p>Stan na dzień 31.12.2018r. – 13.806,11 zł.</p> <p><b>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - pozostałych</b></p> <p>Stan na dzień 01.01.2018r. – 2.811,76</p> <p>I. Zwiększenia ogółem – 0,00 zł</p> <p>II. Zmniejszenia ogółem – 0,00 zł</p> <p>Stan na dzień 31.12.2018r. – 2.811,76 zł.</p>
------	---

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami : <b>Nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych : <b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto : <b>Nie dotyczy</b>
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: <b>Pozostałe środki trwałe</b> Stan na dzień 01.01.2018r. – 9.974,31 zł 1.Terminal mobilny o wartości 1.469,28 zł użyczony przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie 2. Pozostałe środki trwałe o wartości 8.505,03 zł użyczone przez Urząd Gminy w Krzynowłodze Małej Zwiększenia – 0,00 zł Zmniejszenia – 0,00 zł Stan na dzień 31.12.2018r. – 9.974,31 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: <b>Nie dotyczy</b>
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): <b>Należności Budżetu Państwa tytułem funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej</b> Stan na dzień 01.01.2018r. – 624.665,17 zł Zwiększenia – 105.440,02 zł Wykorzystanie – 0,00 zł Rozwiązanie – 1.477,70 zł Stan na dzień 31.12.2018r. – 728.627,49 zł <b>Należności Budżetu Państwa tytułem odsetek</b> Stan na dzień 01.01.2018r. – 294.287,97 zł Zwiększenia – 65.951,94 zł Wykorzystanie – 0,00 zł Rozwiązanie – 16.377,91 zł Stan na dzień 31.12.2018r. – 343.862,00 zł <b>Należności Budżetu Gminy tytułem funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej</b> Stan na dzień 01.01.2018r. – 436.072,38 zł Zwiększenia – 70.293,35 zł Wykorzystanie – 0,00 zł Rozwiązanie – 720,07 zł Stan na dzień 31.12.2018r. – 505.645,66 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym : <b>Nie dotyczy</b>

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <b>Nie dotyczy</b>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat: -----
b)	powyżej 3 do 5 lat : -----
c)	powyżej 5 lat: -----
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: <b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń : <b>Nie dotyczy</b>
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 : <b>Nie dotyczy</b>
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 – <b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: <b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: <b>Nagrody dla pracowników – 2.350,00 zł</b> <b>Badania lekarskie pracowników – 240,00 zł</b> <b>Szkolenia pracowników wraz z dojazdem – 3.057,20 zł</b> <b>Ryczałty na jazdy lokalne – 809,16 zł</b>
1.16.	inne informacje: <b>Nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: <b>Nie dotyczy</b>
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 : <b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie : <b>Nie dotyczy</b>
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: <b>Nie dotyczy</b>

2.5.	inne informacje: <b>Nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: <b>Nie dotyczy</b>

.....  
(główny księgowy)

..... 2019.03.29.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)