

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

- 1.1. nazwę jednostki: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
- 1.2. siedzibę jednostki: Sieroszewice
- 1.3. adres jednostki: ul. Ostrowska 93
- 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki: pomoc osobom i rodzinom w przewyższaniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb życiowych, ich usamodzielnienia i integracji ze środowiskiem.
GOPS w Sieroszewicach zadania statutowe realizuje poprzez:
Przyznawanie i wypłacanie przewidywanych ustawą świadczeń,
Pracę socjalną rozumianą jako działalność zawodową mającą na celu udzielanie pomocy osobom i rodzinom,
Realizację zadań wynikających z rozeznania potrzeb społecznych, m.in. usługi opiekuńcze, dzienny dom Senior+
Ośrodek wykonuje dodatkowo zadania w zakresie:
Świadczeń wychowawczych, rodzinnych, Karta Dużej Rodziny, Wspieranie rodziny
Dodatków mieszkaniowych i energetycznych,
Postępowania wobec dłużników alimentacyjnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego,
Udzielania wsparcia osobom doznającym przemocy w rodzinie lub stosujących przemoc wobec członków rodziny, dzieciom z rodzin dotkniętych przemocą lub alkoholizmem rodziców, osobom będących w kryzysie.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniach:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

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) : Zasady polityki rachunkowości Zarządzenie nr 2/2017 z dnia 13 września 2017 r. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości według niżej wymienionych zasad. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzujące ustala się według zasad określonych u ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Umarza się jednorazowa i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji składniki majątkowe, jak pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczające wartości ustalone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzujące są uznane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowa, w grudniu, za okres całego roku.

5. inne informacje: nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz , zawierających stan aktywów na początku 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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.

- **Rozliczenie majątku trwałego za 2018 r.**

Wg wartości brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1.	Grunty				
1.1	w tym: stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				
1.2	przyjęte z komunalizacji				
1.3	sprzedaż gruntu				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
2.1	Budynki i lokale				
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (zwiększenie z inwestycji)				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (zwiększenia z tytułu zakupu, zmniejszenia z tytułu likwidacji)	11699,00			11699,00
4	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
5.1	zwiększenia z tytułu przekwalifikowania zakupu materiałów na środki trwałe niskiej wartości				
5.2	likwidacja środków trwałych				
5.3	przekazanie				

6.	Wartości niematerialne i prawne				
	RAZEM	11699,00	0,00	0,00	11699,00

- **Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2018 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie roczne	Stan na koniec roku
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					
1.1.	budynki i lokale					
1.2.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej					
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	9641,56			1175,70	10817,26
3.	Środki transportu					
4.	Inne środki trwałe					
5.	Wartości niematerialne i prawne					
	RAZEM	9641,56			1175,70	10817,26

- **Rozliczenie pozostałych środków trwałych (013) za 2018 r. umarzanych jednorazowo**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Według wartości brutto					
1	Pozostałe środki trwałe	86905,31	4699,00	18687,89	72916,42

- **Rozliczenie wartości niematerialnych i prawnych za 2018 r. całkowicie umorzonych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne	17317,23	1000,00		18317,23
2	...				

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Jednostka posiada grunty przekazane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej zł po dokonanej wycenie do wartości rynkowej wg stanu na koniec roku obrotowego (wartość bilansowa).

Wykaz gruntów będących w użytkowaniu wieczystym na terenie

L. p.	DZIAŁKA		Wartość bilansowa nieruchomości:	Opłata roczna 3%	Miejscowość	UMOWA-AKT NOTARIALNY		UWAGI
	numer	powierzchnia				numer Rep.	data	
	Razem ilość działek:	Ogółem powierzchnia:						

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>				
<i>Środki trwałe</i>				
<i>Środki trwałe w budowie</i>				
<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>				
<i>Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:</i>				
<i>- akcje i udziały</i>				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Wartość gruntów przejętych (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
-------------------------	---------------------------------------

<i>Powierzchnia (m²)</i>	
<i>Wartość (w zł)</i>	

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych 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.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	
	<i>Łączna liczba</i>	<i>Wartość bilansowa</i>
<i>Udziały:</i>		
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)

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Odpisy aktualizujące wartość należności:</i>	
	<i>Długoterminowych</i>	<i>Krótkoterminowych</i>
<i>Stan na początek roku obrotowego</i>		
<i>Zwiększenia</i>		
<i>Wykorzystanie</i>		
<i>Rozwiązanie</i>		
<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>		

<i>Grupa należności (według pozycji bilansowych)</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i>			<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
		<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>rozwiązanie</i>	

RAZEM

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:
(zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018 r. (Dz.U. poz. 2500))

Zobowiązania długoterminowe

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

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

Nie dotyczy

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

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. Zdarzenia jakie występują mają nieistotny charakter i są powtarzalne

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

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi
--	--	--

<i>poręczeń)</i>	<i>..... r.</i>	<i>gwarancjami i poręczeniami</i>
RAZEM		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tytuł świadczenia pracowniczego	Kwota
<i>Nagrody jubileuszowe</i>	0,00
<i>Ekwiwalent za urlop</i>	0,00
<i>Odprawy emerytalne</i>	0,00
RAZEM	0,00

1.16. inne informacje

brak informacji

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 jednostek samorządów terytorialnych.

2.5. Inne informacje

Wyszczególnienie	2017r.	2018 r.
Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym:		
1) pozostałe - darowizna		
Koszty operacyjne występujące incydentalnie, w tym:		
1) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych -wartość		
2) kary i odszkodowania		

wypłacane na rzecz osób prawnych - wartość		
3) koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego		
4) zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem		

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

Wyszczególnienie	2017r.	2018 r
Koszty finansowe występujące incydentalnie w tym:		
1) pozostałe odsetki		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna Sobczak

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Sieroszewicach
Emilia Szyszka