

INFORMACJA DODATKOWA

**Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w
Małdytach**

za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

Małdyty, marzec 2019

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Małdytach

1.2 Siedziba jednostki – ul. Kopernika 13B, 14-330 Małdyty

1.3 Adres jednostki – ul. Kopernika 13B, 14-330 Małdyty

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki to realizacja na terenie Gminy Małdyty zadań statutowych gminy wynikających z ustawy o pomocy społecznej, przepisów wykonawczych wydanych na ich podstawie oraz uchwał Rady Gminy Małdyty, zarządzeń i ustaleń Wójta Gminy Małdyty, zawartych porozumień i umów.

2. Okres objęty niniejszym sprawozdaniem to 01.01.2018 - 31.12.2018.

3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Małdytach jest jednostką podlegającą Gminie Małdyty, jednocześnie nie jest jednostką nadrzędną dla innych jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe z którymi wykazywała by dane łączne.

4. Zasady rachunkowości Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Małdytach na dzień 31.12.2018 r. obowiązują na mocy Zarządzenia Nr 5/2016 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Małdytach z dnia 01 marca 2016 r., ze zmianami: Zarządzenie nr 13/2016 z dnia 12.05.2016, Zarządzenie Nr 1/2017 z dnia 02.01.2017 r.

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 sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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.

Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki):

- stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:

- inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:

- aktualizację wartości aktywów przeprowadzano w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania,
- środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.

1.1.

1.1a Tabela dla środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	4.210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.210,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4.	Inne środki trwałe	4.210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.210,00
1.1.1.5.	SUMA	4.210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.210,00

1.1b Tabela dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	2516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2516,00
SUMA		2516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2516,00

1.1c Tabela dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	4210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4210,00
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	4210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4210,00
1.4.	Umorzenie środków transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	2516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2516,00
	SUMA	6726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6726,00

1.2. Jednostka nie dysponuje informacjami odnośnie rynkowych wartości środków trwałych, w tym dóbr kultury.

1.3. Tabela dla odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

1.4. Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

1.5. Tabela dla wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0,00
SUMA		0,00

1.6. Tabela ilościowo-wartościowa dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych

	Papier wartościowy	Stan na dzień bilansowy	
		liczba	wartość w zł i gr
Akcje		0	0,00
Udziały		0	0,00
Dłużne papiery wartościowe		0	0,00
Inne papiery wartościowe		0	0,00

1.7.

1.7a Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu, w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	3150057,48	403459,25	0,00	52313,70	3501203,03
I.1.	Należności długoterminowe	3150057,48	403459,25	0,00	52313,70	3501203,03
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7b Tabela dla odpisów aktualizujących wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Tabela dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Tabela dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
-	-	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Jednostka nie posiada leasingu i nie z tego powodu nie posiada zobowiązań w sytuacji gdyby jednostka kwalifikowała umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny.

1.11. Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

1.12. Tabela dla zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00

1.13. Tabela dla rozliczeń międzyokresowych czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3.	Prenumerata	0,00
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
SUMA		0,00

1.14. Jednostka nie posiada otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

1.15. Tabela dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr brutto
a) odprawy emerytalne i rentowe	34284,00
b) nagrody jubileuszowe	0,00
c) świadczenia urlopowe	13502,78
d) świadczenia z ZFŚS	20912,82
e) inne	2753,23
SUMA	71452,83

2.

2.1. Jednostka nie posiada zapasów i z tego powodu nie posiada odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.2. Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie.

2.3. Sprawozdanie nie posiada pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

2.4. Jednostka nie posiada należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

3.

3.1. Jednostka nie ma innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GLÓWNY KSIĘGOWY
T. Pankowski
Tomasz Pankowski

.....
(główny księgowy)

2019-03-12

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Małdytach
K. Walrzyńczuk
Kamilla Walrzyńczuk

.....
(kierownik jednostki)