

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

1.2 Siedziba jednostki

Kiwity 2, 11-106 Kiwity

1.3 Adres Jednostki

Kiwity 2, 11-106 Kiwity

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Realizacja zadań własnych i zleconych z zakresu pomocy społecznej



GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
11-106 Kiwity
tel. (089) 766 09 47, Reg. 004451923

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie za okres obrachunkowy od 01-01-2018 do 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.

- 1) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018r. poz. 1036 z późn. zm.) metoda liniową
- 2) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania,
- 3) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzone są przedmioty poniżej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ewidencji ilościowo –wartościowej podlegają przedmioty powyżej wartości 200 zł
- 4) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku,
- 5) Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej, więc materiały typu środki czystości, materiały biurowe ujmowane są bezpośrednio w koszty.
- 6) Wartość należności aktualizuje się raz w roku na dzień bilansowy uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje do sprawozdań finansowych zostały zamieszczone w tabelach od numeru 1 do numeru 15.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Monika Karbownik

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kiwitych

mgr inż. Halina Zebrowska

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, przemieszczenia wewnętrznego, zbycia, likwidacji i inne oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2018 roku.

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 – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		przychód (nabycie)	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne (*)		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	10 166,34	69,99	-	-	69,99	-	-	-	-	10 236,33
2. Razem środki trwałe	93 017,79	6 860,01	-	-	6 860,01	-	-	-	-	99 877,80
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	93 017,79	6 860,01	-	-	6 860,01	-	-	-	-	99 877,80
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	35 744,28	-	-	-	-	-	-	-	-	35 744,28
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	57 273,51	6 860,01	-	-	6 860,01	-	-	-	-	64 133,52
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	103 184,13	6 930,00	-	-	6 930,00	-	-	-	-	110 114,13

(*) Przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Tab. 4 nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku

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)	Ogółem zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	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	10 166,34	-	69,99	-	69,99	-	10 236,33
2. Razem środki trwałe	93 017,79	-	6 860,01	-	6 860,01	-	99 877,80
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	93 017,79	-	6 860,01	-	6 860,01	-	99 877,80
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	35 744,28	-	-	-	-	-	35 744,28
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	57 273,51	-	6 860,01	-	6 860,01	-	64 133,52
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	-	-	-	-	-	-	-
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	-	-	-	-	-	-	-
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	-	-	-	-	-	-	-
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	-	-	-	-	-	-	-
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	103 184,13	-	6 930,00	-	6 930,00	-	110 114,13

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
Razem	—	—

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych

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 objęte odpisami aktualizującymi	-	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	-	-
Razem		-	-

Tabela nr 6

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	—
2.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów	—
Razem:		—

Tabela nr 7

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Papiery wartościowe	liczba (*)	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
Akcje	—	—	—	—	—
Udziały	—	—	—	—	—
Dłużne papiery wartościowe	—	—	—	—	—
Inne papiery wartościowe	—	—	—	—	—

(*) podać tylko przy danych z konta 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”

Tabela nr 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	należności jednostki budżetowej	—	—	—	—	—
I.1.	należności długoterminowe	—	—	—	—	—
I.1.1.	należności krótkoterminowe, z tego:	—	—	—	—	—
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	—	—	—	—	—
I.2.2.	należności od budżetów	—	—	—	—	—
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	—	—	—	—	—
I.2.4.	pozostałe należności	—	—	—	—	—
II.	należności finansowe	—	—	—	—	—

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie w roku obrotowym	Rozwiązanie w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	—	—	—	—	—
I.1.	na sprawy sądowe	—	—	—	—	—
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	—	—	—	—	—
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	—	—	—	—	—
I.4.	na kary	—	—	—	—	—
I.5.	Inne	—	—	—	—	—
Razem:		—	—	—	—	—

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

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
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—

Tabela nr 11

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowane jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	—————

Tabela nr 13
Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
	1	2	3	4
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	—	—	—	—
- udzielone gwarancje i poręczenia	—	—	—	—
- kaucje i wadła	—	—	—	—
- indos weksli	—	—	—	—
- inne	—	—	—	—
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	—	—	—	—
- udzielone gwarancje i poręczenia	—	—	—	—
- kaucje i wadła	—	—	—	—
- indos weksli	—	—	—	—
- inne	—	—	—	—
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	—	—	—	—
Razem	—	—	—	—

Tabela nr 14

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe, w tym:	—	—
	- subwencje oświatowe	—	—
	- raty za wykup lokalu mieszkalnego	—	—
	- inne	—	—

Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	-	-
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	52 703,38	-
2.1.	Nagrody jubileuszowe	17 093,63	2 osoby
2.2.	Odprawy	28 287,00	1 osoba
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	-	-
2.4.	Inne (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych)	7 322,75	-
3.	Inne informacje	-	-
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	--	-
5.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	-	-
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-	-
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	-	-
8.	Inne informacje	-	-