

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubominie
1.2	Siedzibę jednostki
	ul. Kopernika 7 11-135 Lubomino
1.3	Adres jednostki
	ul. Kopernika 7 11-135 Lubomino
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Zgodnie z PKD - Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana.</p> <p>Ośrodek jest jednostką realizującą cele i zadania gminy z zakresu pomocy społecznej określone w ustawie z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej,</p> <p>1. W szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) przyznaje i wypłaca przewidziane ustawą świadczenia, 2) prowadzi pracę socjalną, 3) prowadzi i rozwija niezbędną infrastrukturę socjalną, 4) realizuje zadania wynikające z rozeznania potrzeb społecznych, 5) rozwija nowe formy pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb, 6) uczestniczy w przygotowaniu i realizacji gminnej strategii rozwiązywania problemów społecznych ze szczególnym uwzględnieniem programów pomocy społecznej, 7) sporządza corocznie bilans potrzeb w zakresie pomocy społecznej. <p>2. Ponadto GOPS realizuje zadania Gminy wynikające z następujących ustaw;</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, poprzez udzielanie pomocy rodzinom niewydolnym wychowawczo w przezwyciężaniu problemów opiekuńczo-wychowawczych oraz wzmocnienie funkcji rodziny i pełnienia ról rodzinnych, 2) ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, poprzez podejmowanie działań zapobiegających przemocy w rodzinie i udzielania pomocy osobom poszkodowanym, 3) ustawy o Karcie Dużej Rodziny w zakresie prowadzenia postępowania, poprzez ustalania uprawnień i wydawania kart.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

	Sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Otrzymane środki trwałe wycenia się:</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>W przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.</p> <p>2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje:</p> <p>Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki:</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Z 2016r. poz 1888, z późn. zm.) podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Natomiast środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.</p> <p>4. Amortyzacja liczona jest:</p> <p>Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” jednorazowo na koniec roku.</p> <p>Ewidencjonuje się naliczone odpisy umorzeniowe dokonywane stopniowo według stawek amortyzacyjnych.</p> <p>5. Próg istotności ujęcia środków trwałych jako pozostałe środki trwałe na koncie 013 wynosi:</p> <p>Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10 000,00 zł, o okresie użytkowania dłuższym niż rok, materiały i wyposażenie oraz bez względu na wartość:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie - meble i dywany

	<p>6. Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się:</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania oraz materiały i wyposażenie niezależnie od kwoty tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Druki i materiały biurowe – kancelaryjne. 2. Materiały kartograficzne. 3. Drobnny sprzęt gospodarczy do pomieszczeń biurowych: typu zszywacze, dziurkacze, itp. 4. Paliwo, oleje i smary do bezpośredniego użycia wlane do kosiarek, pił i innych urządzeń. 5. Materiały budowlane i inne służące do bieżących napraw i malowania. 6. Materiały i drobnny sprzęt do utrzymania czystości pomieszczeń. 7. Drobne części zamienne bezpośrednio wmontowane do sprzętu. 8. Rękawice dla pracowników. 9. Ręczniki, herbata i mydło zakupione pracownikom w ramach BHP. 10. Dyskietki, płyty CD. 11. Toner, tusz do drukarek. 12. Kwiaty, wazony do kwiatów. 13. Drobne narzędzia do prac budowlanych . 14. Drobne pomoce naukowe typu: piłeczki ping-pong, szarfy, struny, materiały na zajęcia do pracy z dziećmi itp. 15. Wydawnictwa, broszury, przepisy prawne, poradniki, segregatory z przepisami opiniami, książeczki do uzupełniania itp. 16. Materiały i wyposażenie księgujemy bezpośrednio w koszt chyba że kierownik jednostki zdecyduje inaczej. <p>7. Materiały wycenia się: Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu.</p> <p>8. Aktywa i pasywa wycenia się: Według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p>
5.	Inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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
	Według tabeli nr 1,2,3

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Według tabeli nr 5
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Brak danych
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	Powyżej 5 lat
	Brak danych

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 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
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wyniosła: 41 958,60 zł w tym: dodatkowe nagrody pieniężne - 10 800,00 zł, nagroda jubileuszowa - 5 376,60 zł, odprawa emerytalna - 25 200,00 zł, ekwiwalent za urlop – 582,00 zł.
1.16.	Inne informacje
	Brak danych
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
	Brak danych
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych

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

2019-03-21

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 3

Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				

Tabela 4

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	Środki trwałe				
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				

5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6	Ogółem				

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczanych do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami.

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

W kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Tabela 5

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	7
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 704,17			5 704,17
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwale				
	Razem	5 704,17			5 704,17

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Tabela nr 6

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczanych do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami.

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

W kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.