

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	KWIDZYN
1.3	adres jednostki
	UL. 11-GO LISTOPADA 27/4 82-500 KWIDZYN
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Głównym celem działania Ośrodka jest pomoc społeczna mająca na celu umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać, wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia oraz zapobieganie powstawaniu takich sytuacji. Ośrodek realizuje zadania gminy określone ustawą o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, ustawą o świadczeniach rodzinnych, ustawą o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów, ustawą o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, ustawą o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, ustawą o dodatkach mieszkaniowych, ustawą Prawo energetyczne, ustawą o systemie oświaty, ustawą o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, ustawą o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, ustawą o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "za życiem" i innymi ustawami.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	za 2018 rok
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)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej; b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania; c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również meble i dywany; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania; e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się dla należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i naliczonych odsetek oraz zaliczki alimentacyjnej na podstawie informacji od organu egzekucyjnego po zakończeniu urzędowych czynności komornika i wpisie dłużnika przez komornika do rejestru dłużników niewypłacalnych (KRS) w wysokości 100% wartości należności.

Tabela Nr 3. Zestawienie stanu amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (skonsolidowany): 2018 rok

Lp.	Wykazujące	Uwzględnienie na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/obrotowa wartość w okresie sprawozdawczym	skumulowana	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące aktywów niematerialnych	dotyczące skumulowanych aktywów niematerialnych	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	23 944,10	0,00	0,00	2 048,02	2 048,02	0,00	0,00	0,00	0,00	25 992,12
1.1.	Zbiorniki i inne urządzenia dotychczas oprogramowania komputerowego	8 330,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 330,33
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	15 613,77	0,00	0,00	2 048,02	2 048,02	0,00	0,00	0,00	0,00	17 661,79
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	278 405,26	18 385,70	0,00	13 932,20	32 317,90	0,00	22 955,26	0,00	22 955,26	287 767,90
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	278 405,26	18 385,70	0,00	13 932,20	32 317,90	0,00	22 955,26	0,00	22 955,26	287 767,90
2.1.	Grupy, w tym:					4,00				4,00	4,00
2.1.1.	Grupy znaczących aktywów jednostki stanowiących trywialnego rodzaju w użytkowaniu własnym krótko- i średnio-terminowo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Środki, lotnie i składki kapitałowe (grupy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Środki techniczne i maszyny	145 335,50	16 167,49	0,00	0,00	16 167,49	0,00	18 561,99	0,00	18 561,99	145 955,00
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	233 069,76	2 218,21	0,00	13 932,20	16 156,41	0,00	4 393,27	0,00	4 393,27	244 812,80
3.	Środki trwałe w budowie (konstrukcje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczeń na środki trwałe w budowie (konstrukcje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(główny księgowy)

2019-03-29
(im. i nazwisko, dzień)

(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Kaczmarek

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
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

Umowa użyczenia z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej na terminal mobilny (Tabela Nr 5)

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 2018 rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
	Ogółem:	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28

.....
(główny księgowy)2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Kaczmarek

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)

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 2018 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykroczenie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (zmniejszenie odpisów na obciążenie)	zmniejszenia - różnica (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Odbierki - fundusz alimentacyjny	1 872 593,93	259 721,84	0,00	59 408,30	59 408,30	1 872 506,87
2.	Październik alimentacyjny	961 299,97	0,00	7 850,51	32 130,00	39 980,51	921 319,46
3.	Październik alimentacyjny	4 562 382,20	435 734,52	0,00	109 509,07	109 509,07	4 888 607,65
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	7 196 276,10	695 456,36	7 850,51	201 047,97	208 898,48	7 682 833,98

(główny księgowy)

2019-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Kaczmarska

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:

a)

powyżej 1 roku do 3 lat

nie dotyczy

b)

powyżej 3 do 5 lat

nie dotyczy

c)

powyżej 5 lat

nie dotyczy

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

nie dotyczy

1.11.

łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12.

łącznie 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawa emerytalna: 24.540 zł; Nagroda jubileuszowa: 34.167 zł; Ekwiwalent za urlop: 4.382,56 zł; Zakup okularów: 3.395 zł; Ekwiwalent na odzież: 1.620 zł; ZFŚS-"Wczasy pod gruszą": 15.960 zł; Razem: 84.064,56 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)