

Informacja dodatkowa za 2018 rok

I.	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</i>
1.1.	Nazwa jednostki : Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	Siedziba jednostki: Bliżyn
1.3	Adres jednostki : ul. VI Wieków Bliżyna 2, 26-120 Bliżyn
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki : Pozostała Pomoc Społeczna bez zakwaterowania
2.	Okres objęty sprawozdaniem : 01.01.2018-31.12.2018
3.	
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów</p> <p>I. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność jednostki, otrzymane w zarząd lub użytkowanie wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, - stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie - w wartości określonej w decyzji, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, - otrzymane z tytułu darowizny, spadku lub inny nieodpłatny sposób w wartości określonej w dokumencie , a w przypadku braku określenia wartości w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu lub w wartości godziwej, - w razie ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wartość wynikająca z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak –na podstawie wyceny Komisji, - suma wydatków poniesionych na ulepszenie środka trwałego polegające na przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji przekroczy kwotę 5.000zł i powoduje wzrost jego wartości użytkowej to wartość początkową powiększa się o sumę wydatków na jego ulepszenie. 1) pozostałe środki trwale w użytkowaniu – wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Za pozostałe środki trwale uznaje się środki o wartości do 5.000zł . 2) umorzenia środków trwałych dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w załączniku Nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania. Ujawnione środki trwale nieobjęte ewidencją umarza się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu w którym zostały wprowadzone do ewidencji. Umorzenia i amortyzacji środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku i ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia. 3) Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się wg stawki 50% od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania” 4) wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny- według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość

	<p>rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od 5.000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w m-cu przyjęcia do używania, a umorzenie ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 400. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych zakupionych ze środków na inwestycje dokonuje się jednorazowo za okres całego roku i ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia.</p> <p>5) Umorzenia pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych dokonuje się jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu oddania do używania.</p> <p>Przyjęto w jednostce zasady:</p> <p>1) Nie obejmuje się gospodarką magazynową a wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania dla:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zakupionych i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, akcesoriów komputerowych, środków czyszczących, - zakupionych i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu, remontu budynku i pomieszczeń budynku Urzędu, - paliwa w bakach samochodowych, - drobnych upominków, materiałów promocyjnych, folderów itp. - przedmioty stanowiące wyposażenie pomieszczeń o zbliżonych cechach, a w szczególności: firanki, zasłony, wykładziny, kosze na śmieci, wycieraczki, karnisze, verticale, zyrandole, kinkiety, czajniki, kalkulatory, <p>2) Ewidencję pozostałych środków trwałych /o wartości poniżej 5.000zł/ prowadzi się ilościowo-wartościową w księgach inwentarzowych obejmującą środki wydane do użytkowania.</p> <p>3) Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nie przekraczającej 100,00 zł. są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej.</p> <p>4) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się ponadto:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne, - meble i dywany, <p>5) Pozostałe wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok o wartości nie wyższej od kwoty 5.000 zł ujmuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej. Kontrolę i ewidencję ilościowo-wartościową prowadzona jest w księdze inwentarzowej w sposób umożliwiający ich identyfikację, miejsca użytkowania i osoby za nie odpowiedzialne.</p> <p>III. Uregulowania w zakresie podatku vat</p> <p>Świadczone usługi na podstawie decyzji administracyjnych podlegają VAT, ale są z niego zwolnione na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 22 ustawy z 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług.</p> <p>III. Zasady ustalania wyniku finansowego.</p> <p>1) Wynik finansowy jednostki ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p>
5.	<i>Inne informacje</i>
II.	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia</i>
1	

1.1	<i>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych , zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego , zwiększenia i zmniejszenia</i>
-----	--

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku
			Z tytułu nabycia	Z tytułu przejęcia	Z innych tytułów		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	10.020,42									10.020,42
2.	Środki trwałe	124.373,69	7.644,90								132.018,59
2.1	Grunty										
2.2	Budynki i lokale										
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.4	Kotły i maszyny energetyczne										
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania										
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
2.7	Urządzenia techniczne (011)	11.498,70									11.498,70
2.8	Środki transportu										
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (013)	112.874,99	7.644,90								120.519,89
Razem:		134.394,11	7.644,90								142.039,01

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie- stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku		Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejsze nie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	Wartości niematerialne i prawne	10.020,42					10.020,42		
2.	Środki trwałe	124.373,69			7.644,90		132.018,59		
2.1	Grunty								
2.2	Budynki i lokale								
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
2.4	Kotły i maszyny energetyczne								
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania								
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne								
2.7	Urządzenia techniczne	11.498,70					11.498,70		
2.8	Środki transportu								
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	112.874,99			7.644,90		120.519,89		
Razem:		134.394,11			7.644,90		142.039,01		

1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury brak danych					
1.3	Kwota 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- brak danych					
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów					
	Nie dotyczy					
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności					
			Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			
	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie (umorzenie)	Stan na koniec roku obrotowego
	Fundusz Alimentacyjny	984.215,84	317.230,00		33.755,25	1.267.690,59
	Odsetki od FA	66.126,41	146.635,79		6.227,91	206.534,29
	Zaliczka Alimentacyjna	358.003,43			6.510,00	351.493,43
	łącznie odpisy:	1.408.345,68	463.865,79		46.493,16	1.825.718,31
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: Nie dotyczy					
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	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie dotyczy					
1.12	Łączna kwota 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	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Nie dotyczy					
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : 30.762,15zł					

	- odprawy 15.120,00zł, jubileusze 9.981,00zł, ekwiwalent za urlop 5.661,15zł.
1.16	Inne informacje
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	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Nie dotyczy
2.4	Informacja 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
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy