

INFORMACJA DODATKOWA



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki

GINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W PROSTKACH

1.2. Siedziba jednostki

PROSTKI

1.3 Adres jednostki

UL.1 MAJA 44 B, 19335 PROSTKI

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

POMOC SPOŁECZNA

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2018 - 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

Przy sporządzaniu sprawozdań budżetowych, oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych za poszczególne okresy sprawozdawcze przyjmuje się zasadę, że wykazane w nich dane wynikają z ksiąg rachunkowych w których zarejestrowane zostały wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego okresu sprawozdawczego. Przyjęte zasady polityki rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych. Jednostka przyjęła w swojej ewidencji księgowej uproszczenia co do wyceny aktywów i pasywów z uwzględnieniem zasady istotności i ostrożności.

- stosuje się uproszczenia polegające na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzanych w jednym dniu, na podstawie zestawienia zbiorczego.

- kierując się zasadą istotności przyjmuje się, iż faktury otrzymane do 10 stycznia nowego roku a dotyczące kosztów roku ubiegłego ujmowane są w koszty miesiąca ubiegłego. Faktury otrzymane do dnia 5 następnego miesiąca a dotyczące poprzedniego miesiąca ujmowane są w koszty miesiąca którego dotyczą.

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za cały rok obrotowy i ujmuje się w księgach rachunkowych.

- pozostałe środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 500,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej.

- drobny sprzęt bez względu na jego wartość nie podlega ewidencji ani wartościowej ani ilościowej

- materiały biurowe, środki czystości publikacje podręczne służące do bieżącej pracy itp. kierując się zasadą istotności księguje się w koszty bezpośrednio w momencie zakupu i uważa się za zużyte w dacie wydanych pracownikom do użytkowania.

- ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4..

- należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty i dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności dłużników alimentacyjnych procentowo. Odpis aktualizujący dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy

5. Inne informacje.

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – Tabela nr 1a i 1b oraz Tabela nr 2a i 2b.

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (grupa 0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Budynki i lokale (grupa 1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Maszyny urządzenia techniczne (grupy 3-6)	9299,78	0	0	0	0	0	0	0	0	1454	1454	7845,78
5	Środki transportu (grupa 7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	pozostałe środki trwałe	111343,51	16629,62	0	0	0	16629,62	0	0	0	22606,07	22606,07	105367,06
8	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	120643,29	0	0	0	0	16629,62	0	0	0	24060,07	24060,07	113212,84

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (grupa 0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Budynki i lokale (grupa 1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Maszyny i urządzenia (grupa 3-6)	6307,08	1890,12	0	0	0	1890,12	0	0	0	1454	1454	6743,2
5	Środki transportu (grupa 7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie (grupa 8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Pozostałe środki trwałe	111343,51	16629,62	0	0	0	16629,62	0	0	0	22606,07	22606,07	105367,06
8	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	117650,59	18519,74	0	0	0	18519,74	0	0	0	24060,07	24060,07	112110,26

Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	789,24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	789,24
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	21185,35	0	0	0	3590,66	3590,66	0	0	0	1400	1400	23376,01
3	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	21974,59	0	0	0	3590,66	3590,66	0	0	0	1400	1400	24165,25

Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	344,4	444,84	0	0	0	444,84	0	0	0	0	0	789,24
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	21185,35	0	0	0	3590,66	3590,66	0	0	0	1400	1400	23376,01
3	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	21529,75	444,84	0	0	3590,66	4035,5	0	0	0	1400	1400	24165,25

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) – nie występują

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – Tabela nr 4 i Tabela nr 5.

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	...	0	0	0	0
	Ogółem	0	0	0	0

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	...	0	0	0	0
	Ogółem	0	0	0	0

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – Tabela nr 6.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	...	0	0	0	0
	Ogółem	0	0	0	0

1.5 Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów leasingu – Tabela nr 7.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Terminal mobilny	1469,28	0	0	1469,28
2	Komputer wraz z urządzeniem wielofunkcyjnym (KDR)	4234,89	0	0	4234,89
3	---	0	0	0	0
	Ogółem	5704,17	0	0	5704,17

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – Tabela nr 8.

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5 – 7)	Wartość (4+6 – 8)
1	---	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0

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 nr 9.

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	Fundusz Alomentacyjny należny UG	0	1530312,52	0	0	0	1530312,52
2	Fundusz Alimentacyjny należny UW	0	2295468,78	0	0	0	2295468,78
3	Zaliczka Alimentacyjna należna UG	0	219019,44	0	0	0	219019,44
4	Zaliczka Alimentacyjna należna UW	0	219019,43	0	0	0	219019,43
5	Odsetki z tyt. Funduszu Alimentacyjnego	0	1650297,85	0	0	0	1650297,85
6	...	0	0	0	0	0	0
10	...	0	0	0	0	0	0
11	Ogółem	0	5914118,02	0	0	0	5914118,02

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – Tabela nr 10.

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	...	0	0	0	0	0	0
	Ogółem	0	0	0	0	0	0

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty – Tabela nr 11.

- powyżej 1 roku do 3 lat
- powyżej 3 do 5 lat
- powyżej 5 lat

Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	***	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0

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 – Tabela nr 12.

Kwota zobowiązań z podziałem na leasing finansowy i leasing zwrotny

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi	Kwota zobowiązań wynikających z leasingu finansowego	Kwota zobowiązań wynikających z leasingu zwrotnego
1	...	0	0
	Ogółem	0	0

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – Tabela nr 13.

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	...	...	0
9	Ogółem		0

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 – Tabela nr 14.

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	***	0	0
12	Ogółem	0	0

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 – Tabela nr 15.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	***	0	0
2	***	0	0
		0	0

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie – Tabela nr 16.

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...	0	0
13	Ogółem	0	0

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – Tabela nr 17.

Środki przeznaczone na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju świadczenia pracowniczego	Kwota
1	Nagroda Jubileuszowa	14182
9	Ogółem	14182

1.16 Inne informacje.

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – Tabela nr 18.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	...	0	0	0	0	0	0
	Ogółem	0	0	0	0	0	0

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 – Tabela nr 19.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	...	0		
15	Ogółem	0	0	0

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – Tabela nr 20.

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Kwota
1	...	0
	Ogółem	0

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych – Tabela nr 21.

Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju podatku	Kwota należności z tytułu podatku
1	...	0
9	Ogółem	0

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 jednostki.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Kozłowska
.....
(Główny Księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Prostkach

Aneta Wawer
.....
(Kierownik)