

INFORMACJA DODATKOWA-KOREKTA NR 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki:
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedziba jednostki:
	Ul. Głogowska 3, 59-150 Grębocice
1.3	adres jednostki:
	Ul. Głogowska 3, 59-150 Grębocice
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem działania jest zapewnienie na terenie gminy wszechstronnych i dostępnych świadczeń z pomocy społecznej. Ośrodek realizuje zadania i cele określone w ustawie o pomocy społecznej oraz ustawie o świadczeniach rodzinnych, funduszu alimentacyjnym, pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, dodatkach mieszkaniowych, karcie dużej rodziny, wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej. Działalność podstawowa wg klasyfikacji PKD ujęta jest w dziale 8899 Z – Pomoc Społeczna.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2018 do 31.12.2018
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)
	Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się zgodnie ze stawkami przewidzianymi w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100 % wartości w miesiącu oddania do użytkowania. Środki te księgowane są w § 4210, na koncie 013 -"Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu" i umarzane w całości poprzez odpisanie w koszty na koncie 401 - "Zużycie materiałów i energii" i na koncie 072- "Umorzenie pozostałych środków trwałych", drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 500,00 zł i te których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji. Odpisuje się je w koszty w momencie zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu i wydawane bezpośrednio do zużycia. Nie gromadzi się zapasów materiałów. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia: – opłacane z góry: prenumeraty, usługi pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Koszty te przechodzą z roku na rok w zbliżonej wysokości i nie wywierają istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. Środki trwałe wycenia się według kosztów zakupu lub wytworzenia. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania. Inwestycje i aktywa finansowe wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności: z uwagi na to, że są to głównie należności od dłużników alimentacyjnych i nie jest możliwe ustalenie ich sytuacji majątkowej lub stopnia prawdopodobieństwa spłaty dokonuje się odpisu ogólnego w wysokości oszacowanej kwoty odpisu, na podstawie średniej ścisłałości w roku.

	Jednostka ustala wynik finansowy w wariantcie porównawczym.
5.	inne informacje
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 1 i Tabela nr 2
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury:
	Tabela nr 3
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
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Tabela nr 6
1.5.	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela nr 7
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 8
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
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 10
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 11
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
	Tabela nr 12
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych

	zabezpieczeń
	Tabela nr 13
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
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
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe: 25.259,00 zł.
1.16.	Inne informacje
	Do sprawozdania dołączono arkusze wyłączeń pomiędzy jednostkami wchodzącymi w skład grupy sporządzającej łączne sprawozdanie finansowe w celu wyeliminowania wzajemnych zdarzeń gospodarczych.
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
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 jednostki

.....Lidia Sienkiewicz.....
(Główny księgowy)

.....2019.04.15.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....Michał Pikor.....
(Kierownik jednostki)

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)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	9 841,64	3 263,70			3 263,70		823,44		823,44	12 281,90
2. Razem środki trwałe	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)					0,00				0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2. Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)					0,00				0,00	0,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	4 000,00				0,00				0,00	4 000,00
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)										
2.5. Inne Środki trwałe (gr. 8 KŚT)										
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2) :	13 841,64		0,00	0,00	3 263,70	0,00	823,44	0,00	823,44	16 281,90

TABELA NR 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu : aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2018 roku

TABELA NR 2							
Zmiana stanu umorzenia/amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych- stan na dzień 31 grudnia 2018 r.							
Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4-5)	Zmniejszenie umorzenia	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	9 841,64		3 263,70		3 263,70	823,44	12 281,90
2. Razem środki trwałe	4 000,00				0,00	0,00	4 000,00
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)					0,00		0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.2.Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)					0,00		0,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	4 000,00				0,00		4 000,00
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)							
2.5.Inne Środki trwałe (gr, 8 KŚT)							
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2) :	13 841,64	0,00	3 263,70	0,00	3 263,70	823,44	16 281,90

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2018 r.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem	0,00	0,00

TABELA NR 4**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 6

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
		Powierzchnia (m²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m²)				
		Wartość (zł)				

TABELA NR 7**Środki trwałe 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	6
1	Inne Środki trwałe (gr, 8 KŚT)	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17

Uwagi: *Inne środki trwałe* - przekazane na podstawie umów użyczenia przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej nie są wykorzystywane przez GOPS ze względów technicznych i nie stanowią dla jednostki żadnej wartości.

TABELA NR 8

L.p.		Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje		0,00			0,00
2.	Udziały		0,00			0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe		0,00			0,00

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

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 (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tyt.funduszu alimentacyjnego	2 239 515,01	299 646,73	62 894,30	291 459,34	2 184 808,10
3.	Należności z tyt.zaliczki alimentacyjnej	312 964,43	0,00	6 459,44	22 428,00	284 076,99
		2 552 479,44	299 646,73	69 353,74	313 887,34	2 468 885,09

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 11

L.p.	Zobowiązania wobec								
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Zobowiązania z tytułu leasingu

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

[illegible]

TABELA NR 14**Wykaz zobowiązań warunkowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 15**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz.E), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00

TABELA NR 16**Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki**

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	25 259,00	Nagrody jubileuszowe
3. Inne informacje	0,00	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	