

INFORMACJA DODATKOWA

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

- 1.**
    - 1.1.** nazwę jednostki  
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
    - 1.2.** siedzibę jednostki  
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
    - 1.3.** adresi jednostki  
26-425 Odrzywół, ul. Warszawska 53
    - 1.4.** podstawowy przedmiot działalności jednostki  
PKD 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
    - 2.** wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
01.01.2018r- 31.12.2018r
    - 3.** wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe.
    - 4.** omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
- Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP, z tym że:
- aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
    1. należności długoterminowe- w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
    2. należności krótkoterminowe- w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej oceny, tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych,
    3. środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej,
  - 4. zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od dostawców,
  - 5. rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz środki trwałe w budowie; na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy; pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania; środki trwałe w budowie to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów,
  - 6. wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.





Pozostałe środki trwałe- wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
27 360,77	18 109,00	0	45 469,77

Pozostałe środki trwałe – umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
27 360,77	18 109,00	0	45 469,77

Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo – wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
0,00	0,00	0,00	0,00

Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo – umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
0,00	0,00	0,00	0,00

**1.2.** aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  
**GOPS w Odrzywole nie dysponuje informacjami o wartości rynkowej środków trwałych.**

**1.3.** kwote dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  
**W roku 2018 nie zachodziły przesłanki dokonania odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

**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  
**0,00 złotych**

**1.6.** liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  
**0,00 złotych**

**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)

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0	0,00
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0	0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0	0,00	0,00	0
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	0,00	0,00	0,00	0	0,00
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**1.8.** dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  
Nie było przesłanek do utworzenia rezerwy.

**1.9.** podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat  
0,00 złotych

b) powyżej 3 do 5 lat  
0,00 złotych

c) powyżej 5 lat  
0,00 złotych

**1.10.** kwote zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwote zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego  
Jednostka nie zawierała umów leasingu.

**1.11.** łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  
0,00 złotych

**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  
Jednostka nie ma zobowiązań warunkowych.

**1.13.** wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Jednostka korzystała z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Kwoty rozliczeń nie są istotne. W związku z tym nie dokonuje się międzyokresowych rozliczeń kosztów.

**1.14.** łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Jednostka nie otrzymała żadnych gwarancji i poręczeń.

**1.15.** kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze**

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne, rentowe i inne	0,00
b) nagrody jubileuszowe	10 830,00
c) ekwiwalent za urlop	0,00
d) inne	0,00
SUMA	10 830,00

## 1.16. inne informacje

Jednostka nie posiada innych istotnych informacji, które miałyby wpływ na przejrzystość sytuacji majątkowej.

## 2.

**2.1.** wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Jednostka nie gromadzi istotnych zapasów. Nie zachodzi potrzeba dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

W roku obrotowym w jednostce nie wystąpiły odsetki ani różnice kursowe, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

**2.3.** kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W jednostce nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub występujące incydentalnie.

**2.4.** informacje 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 jednostek samorządu terytorialnego.

**2.5.** inne informacje

Jednostka nie dysponuje innymi istotnymi informacjami, które miałyby istotny wpływ na przejrzystość sytuacji finansowej jednostki.

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**  
**Jednostka nie dysponuje innymi informacjami, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

**KIEROWNIK GOPS**  
w Odrębnie  
  
**mgr Ewa Matuszczak**