

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Abramów
1.3	adres jednostki
	ul. Szkolna 2 21-143 Abramów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	jednostka samorządu terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera – sprawozdanie jednostkowe
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 - informacje wg. załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wypożyczenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: – do 500,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; – w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- informacje wg. załącznika nr 2
I.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
I.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
I.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	-
I.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	-
I.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
I.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)
	- informacje wg. załącznika nr 4
I.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
I.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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
	-
I.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
	-
I.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-

1.12.	łącną 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
	-
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
	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami.
2.	
2.1.	wysokość 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 budowie w roku obrotowym
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Z-ca Głównego Księgowego

Dorota Czuchra
.....
(główny księgowy)

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Abymowie

mgr Joanna Szalek
.....
(kierownik jednostki)

2019-03-24
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 1 Majątek trwały – wartość netto

Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto-BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnątrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej		Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
		Nabycie	Środki trw. w budowie		Sprzedaz	Likwidacja	Inne
I.	Wartości niematerialne i prawne	5.654,85	649,44	0,00	0,00	1.087,33	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	54.747,97	20.770,01	0,00	0,00	3.757,75	0,00
I.	Środki trwałe	17.193,68	0,00	0,00	0,00	0,00	20.976,52
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność gminy, przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	17.193,68	0,00	0,00	0,00	0,00	17.193,68
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.782,84
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe środki trwałe (013)	37.554,29	20.770,01	0,00	0,00	3.757,75	54.566,55
5.	Zbiory biblioteczne (014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Z-ca Głównego Księgowego
Dorota Czabak

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Abramowie
mgr Joanna Bratek

Załącznik Nr 2
Majątek trwały – amortyzacja (umorzenie) i wartość brutto

L.p.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)							Wartość netto majątku trwałego
		Stan na początek roku	Umorzenie Za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku	Opisy aktualizujące wartość majątku trwałego	
I.	Wartości niematerialne i prawne	5.654,85	649,44	0,00	0,00	1.087,33	5.216,96	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	54.747,97	20.770,01	0,00	3.782,84	3.757,75	75.543,07	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	17.193,68	0,00	0,00	3.782,84	0,00	20.976,52	0,00	0,00
1.1.	Umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Umorzenie grunty stanowiące własność gminy przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Umorzenie urządzenia techniczne maszyn	17.193,68	0,00	0,00	0,00	0,00	17.193,68	0,00	0,00
1.4.	Umorzenia środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Umorzenie – inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	3.782,84	0,00	3.782,84	0,00	0,00
2.	Pozostałe środki trwałe (013)	37.554,29	20.770,01	0,00	0,00	3.757,75	54.566,55	0,00	0,00
3.	Zbiory biblioteczne (014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Z-ca Głównego Księgowego
Dorota Czubak

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Abramowie
mgr Joanna Brulek

Załącznik Nr 3
Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie		
a) odpłaty emerytalne i rentowe		0,00
b) nagrody jubileuszowe		13.668,00
c) świadczenia urlopowe		0,00
d) inne		0,00
SUMA		16.668,00

Z-ca Głównego Księgowego
Dorota Czabak

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Albinowie
mgr Joanna Bialek

L.p.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek	704.380,60	44.850,00	0,00	0,00	749.230,60
I.1.	Należności krótkoterminowe, z tego:	704.380,60	44.850,00	0,00	0,00	749.230,60
I.1.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.3.	Pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość brutto należności na koniec roku - 749.230,60zł
Stan końcowy odpisów aktualizujących – - 749.230,60zł
Wartość netto należności (pomniejszenie o odpis aktualizujący) – 0,00zł

Z-ca Głównego Księgowego
Dorota Czupak

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Adamowie
mgr Joanna Bialek