

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Golub-Dobrzyń
1.3	adres jednostki ul. Plac 1000-lecia 22a, 87-400 Golub-Dobrzyń
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8899Z – pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 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)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 Polskiej.</p> <p>2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej przyjmuje następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników, aktywów obrotowych:</p> <p>a) ewidencją ilościowo-wartościową w księdze inwentarzowej obejmuje się środki trwałe (wartość powyżej 10.000,00 zł), pozostałe środki trwałe (wartość od 501,00 zł - 10.000,00 zł oraz meble), a także wartości niematerialne i prawne;</p> <p>b) wyposażenie i pozostałe środki trwałe o wartości do 500,00 zł spisuje się w koszty w momencie zakupu w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów;</p> <p>c) GOPS nie posiada magazynu, dlatego wszystkie pozostałe materiały i przedmioty na potrzeby administracyjne i gospodarcze spisuje się w koszty w momencie zakupu, ewidencji zapasów nie prowadzi się.</p> <p>3. Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:</p> <p>a) odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ujęte na koncie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 011 - środki trwałe umarżane stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym; - 013 - środki trwałe umarżane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania; <p>b) odpisom amortyzacyjnym podlegają wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 020 - wartości niematerialne i prawne - dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady jak przy środkach trwałych. <p>c) GOPS w Golubiu-Dobrzyń jest jednostką zwolnioną od podatku od osób prawnych, dlatego umarża się środki trwałe z konta 011 jednorazowo na koniec roku poczynając naliczenie od miesiąca następnego po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania.</p> <p>4. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, w szczególności opłacane prenumeraty, wszelkie abonamenty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym został poniesiony wydatek.</p> <p>5. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów, jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.</p>

5.	inne informacje																
	-																
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																
1.																	
1.1.	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																
	1. Środki trwałe umarzone w czasie (konto 011):																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Stan na początek 2018 r.</th> <th>Zwiększenia w 2018 r.</th> <th>Zmniejszenia w 2018 r.</th> <th>Stan na koniec roku 2018 r.</th> <th>Wartość netto środków trwałych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Stan na początek 2018 r.	Zwiększenia w 2018 r.	Zmniejszenia w 2018 r.	Stan na koniec roku 2018 r.	Wartość netto środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Stan na początek 2018 r.	Zwiększenia w 2018 r.	Zmniejszenia w 2018 r.	Stan na koniec roku 2018 r.	Wartość netto środków trwałych													
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
	2. Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo (konto 020):																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Stan na początek 2018 r.</th> <th>Zwiększenia w 2018 r.</th> <th>Zmniejszenia w 2018 r.</th> <th>Stan na koniec roku 2018 r.</th> <th>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>6 943,08</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>6 943,08</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Stan na początek 2018 r.	Zwiększenia w 2018 r.	Zmniejszenia w 2018 r.	Stan na koniec roku 2018 r.	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	6 943,08	0,00	0,00	6 943,08	0,00						
Stan na początek 2018 r.	Zwiększenia w 2018 r.	Zmniejszenia w 2018 r.	Stan na koniec roku 2018 r.	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych													
6 943,08	0,00	0,00	6 943,08	0,00													
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																
	Brak danych																
1.3.	kwotę 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																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Nazwa środka trwałego</th> <th>Rodzaj umowy</th> <th>Wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Komputer do obsługi Karty Dużej Rodziny</td> <td>Umowa użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej</td> <td>2 988,90</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Urządzenie wielofunkcyjne do obsługi Karty Dużej Rodziny</td> <td>Umowa użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej</td> <td>923,73</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Zasilacz awaryjny do obsługi Karty Dużej Rodziny</td> <td>Umowa użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej</td> <td>322,26</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Nazwa środka trwałego	Rodzaj umowy	Wartość	1.	Komputer do obsługi Karty Dużej Rodziny	Umowa użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej	2 988,90	2.	Urządzenie wielofunkcyjne do obsługi Karty Dużej Rodziny	Umowa użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej	923,73	3.	Zasilacz awaryjny do obsługi Karty Dużej Rodziny	Umowa użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej	322,26
Lp.	Nazwa środka trwałego	Rodzaj umowy	Wartość														
1.	Komputer do obsługi Karty Dużej Rodziny	Umowa użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej	2 988,90														
2.	Urządzenie wielofunkcyjne do obsługi Karty Dużej Rodziny	Umowa użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej	923,73														
3.	Zasilacz awaryjny do obsługi Karty Dużej Rodziny	Umowa użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej	322,26														
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																
	Nie dotyczy																
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)																

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	31.008,96 zł
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Robert Obara

.....

(główny księgowy)

2018.05.08

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gołubiu-Dobrzyniu

Daneta Kaleta

(kierownik jednostki)