

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																																																																																				
1.																																																																																																																																																					
1.1	nazwę jednostki																																																																																																																																																				
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej																																																																																																																																																				
1.2	siedzibę jednostki																																																																																																																																																				
	Wijewo																																																																																																																																																				
1.3	adres jednostki																																																																																																																																																				
	64-150 Wijewo, ul. Parkowa 1																																																																																																																																																				
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																																																																																				
	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																																																																																																																																																				
	Sprawozdanie jednostkowe																																																																																																																																																				
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																																																																																				
	Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla samorządowej jednostki budżetowej Do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych stosuje się roczne stawki amortyzacyjne przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych Aktywa i pasywa wycenia się według rzeczywistych kosztów ich nabycia (wytworzenia)																																																																																																																																																				
5.	inne informacje																																																																																																																																																				
	Konto 013 Pozostałe środki trwałe 46.797,04																																																																																																																																																				
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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																																																																																																																				
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku</th> <th colspan="4">Zwiększenia</th> <th colspan="4">Zmniejszenia</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>nabycie</th> <th>aktualizacja</th> <th>przemieszczenie</th> <th>inne</th> <th>aktualizacja</th> <th>rozchód</th> <th>przemieszczenie</th> <th>inne</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td style="text-align: right;">6 138,36</td> <td style="text-align: right;">8 312,71</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">4 105,16</td> <td style="text-align: right;">10 345,91</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td style="text-align: right;">15 946,81</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">15 946,81</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Środki transportu</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Inne środki trwałe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">Razem</td> <td style="text-align: right;">22 085,17</td> <td style="text-align: right;">8 312,71</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">4 105,16</td> <td style="text-align: right;">26 292,72</td> </tr> </tbody> </table>												Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	nabycie	aktualizacja	przemieszczenie	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie	inne	1	Wartości niematerialne i prawne	6 138,36	8 312,71								4 105,16	10 345,91	2	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											0,00	3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej											0,00	4	Urządzenia techniczne i maszyny	15 946,81										15 946,81	5	Środki transportu											0,00	6	Inne środki trwałe											0,00	7	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											0,00	8	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											0,00		Razem	22 085,17	8 312,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 105,16	26 292,72
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku																																																																																																																																										
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenie	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie	inne																																																																																																																																											
1	Wartości niematerialne i prawne	6 138,36	8 312,71								4 105,16	10 345,91																																																																																																																																									
2	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											0,00																																																																																																																																									
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej											0,00																																																																																																																																									
4	Urządzenia techniczne i maszyny	15 946,81										15 946,81																																																																																																																																									
5	Środki transportu											0,00																																																																																																																																									
6	Inne środki trwałe											0,00																																																																																																																																									
7	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											0,00																																																																																																																																									
8	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											0,00																																																																																																																																									
	Razem	22 085,17	8 312,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 105,16	26 292,72																																																																																																																																									

1.02.2 019	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami											
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych											
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
				umorzenie amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenie	inne	zbycie	likwidacja	przemieszczenie	inne	
	1	Wartości niematerialne i prawne	6 138,36	8 312,71							4 105,16	10 345,91
	2	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0,00
	3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										0,00
	4	Urządzenia techniczne i maszyny	8 479,81	2 982,20								11 462,01
	5	Środki transportu										0,00
	6	Inne środki trwałe										0,00
	7	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
	8	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
		Razem	14 618,17	11 294,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 105,16	21 807,92
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście											
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											
	5.704,17											
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych											

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.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
				odpis aktualizujący				wykorzystanie	rozwiązanie			
	1	Odpis aktualizujący z tytułu Funduszu Alimentacyjnego	448 520,85	101 659,35								550 180,20
												0,00
		Razem	448 520,85	101 659,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 180,20
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym											
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											
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											
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń											
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie											
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze											
	22.619,61											
1.16.	inne informacje											
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 p.o.
 mgr Izabela Kowalewicz

 (główny księgowy)

2019-04-01
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. KIEROWNIKA
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Wijewie

 Ewa Miś
 (kierownik jednostki)