

INFORMACJA DODATKOWA

W P L
Y N E
L O

KANCELARIA OGÓLNA
URZĄD GMINY W CZERWONCE

2019-03-29. L. dz.

Załączników Podpis

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Czerwonka
1.3	adres jednostki Czerwonka Włociańska 38 A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czerwonce -nazwa skrócona GOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Czerwonka . GOPS w Czerwonce działa .na podstawie Statutu ustalonego Zarządzeniem Naczelnika Gminy w Czerwonce Nr.3/90 z dnia 23 marca 1990r.działa na podstawie ustaw m.in.:ustawy z dnia 8 marca 1990r.o samorządzie gminnym ,ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej,ustawy z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych, ustawy z dnia 7 września 2007r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów , ustawy z dnia 21 czerwca 2001r. o dodatkach mieszkaniowych, ustawy z dnia 27 sierpnia 2004r.o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, ustawy z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej GOPS realizuje zadania własne gminy finansowane przez budżet gminny i zadania zlecone finansowane przez budżet państwa. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin,których nie są one w stanie pokonać,wykorzystując własne uprawnienia,zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem.GOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Czerwonka wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe nie zawiera danych łącznych: składa się z : a) Bilansu jednostki. b) Rachunku zysków i strat jednostki. c) Zestawienia zmian w funduszu.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W ustaleniach szczegółowych do zasad rachunkowości użyte określenia oznaczają: - ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009, - rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości z dnia 5 lipca 2010 roku - rok obrotowy - rok kalendarzowy - okres sprawozdawczy - miesiąc kalendarzowy - dzień bilansowy- dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych , tj.31 grudnia . Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy komputera . Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r.predstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki., -Przyjęte zasady(politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły , dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

	<p>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 itd.</p> <p>Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych</p> <ul style="list-style-type: none"> - stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. - wartości niematerialne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, umarżane jest w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) zużywające się stopniowo rzeczowe składniki majątku trwałego, których wartość nie przekracza wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu umarżane są w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe wyposażenie w kwocie zakupu do 50 zł spisuje się w koszty pod datą zakupu. <p>Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania. - Środki trwałe w przypadku zakupu wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości .
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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	informacje wg załącznika nr.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie występują
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
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)
	informacje wg załącznika nr.2
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 występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie występują
c)	powyżej 5 lat
	nie występują
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
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 31.12.2018r. pomiędzy jednostkami :dożywianie uczniów w oddziałach przedszkolnych i szkole podstawowej w Czerwoncu w kwocie :26 028,20 zł dot.poz.B.IX Rachunku Zysków i Strat.
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Jadwiga Goździewska

(główny księgowy)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Goździewska

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

Teresa Rogalska

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czerwono

mgr Teresa Rogalska

Informacja dodatkowa za rok 2018

Załącznik do poz. 4

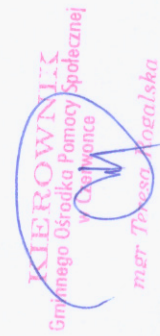
W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Materiały	w cenach nabycia	w cenach nabycia
Należności	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty
Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej

- 1) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
- 2) amortyzacja środków trwałych powyżej 3.500 zł dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania środka trwałego.
- 3) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są:
 - a) meble i dywany, pomoce dydaktyczne, zbiory biblioteczne,
 - b) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 51 zł do 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku podlegają one ewidencji ilościowo-wartościowej
 - c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 50 zł podlegają ewidencji ilościowej
 - 4) nie umarza się gruntów

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Godekiewicz




 Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostrowie Wielkopolskiej

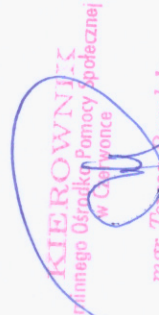
Informacja dodatkowa za rok 2018
załącznik Nr.1 do poz. 1.1
1.1.1

Lp.	Wyszególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			przychody, w tym nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	nie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia (9+10+11+12+13)		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	10 878,28	678,00	0,00	0,00	0,00	678,00	0,00	791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 765,28	
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowe	10 878,28	678,00	0,00	0,00	0,00	678,00	0,00	791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 765,28	
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	82 589,47	10 032,14	0,00	0,00	0,00	10 032,14	0,00	7 730,30	0,00	0,00	0,00	7 730,30	84 891,31	
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	82 589,47	10 032,14	0,00	0,00	0,00	10 032,14	0,00	7 730,30	0,00	0,00	0,00	7 730,30	84 891,31	
2.1	Grunty, w tym						0,00						0,00	0,00	

	grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Urządzenia techniczne i maszyny	11 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 781,00
2.4	Inne środki trwałe	70 808,47	10 032,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5															7 730,30						73 110,31
	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

25.03.2019


 GŁÓWNY KASJEROWY
 Jadwiga Godziewska

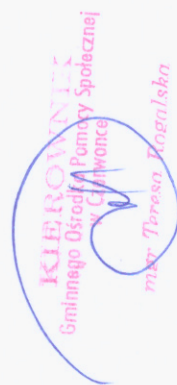

 KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Cielwonicach
 mgr Teresa Rogalska

2.1.1	grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	11 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 781,00
2.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	70 808,47	10 032,14	0,00	0,00	10 032,14	0,00	7 730,30	0,00	7 730,30	0,00	7 730,30	73 110,31
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

25.03.2018

GŁÓWNY KASJEROWY

Jadwiga Górniewicz



Informacja dodatkowa za rok 2018.

Załącznik Nr.2 Pkt. II 1.7

Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Wartość przeznaczona w bilansie w zł i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP	739 454,34	438 339,00	209 353,87	2 293,81	645 399,06
1.1.	Fundusz alimentacyjny zaliczka alimentacyjna (BP)	413 270,99	234 674,09	125 612,32	1 146,91	359 139,50
1.2.	Fundusz alimentacyjny zaliczka alimentacyjna (JST)	276 296,79	156 449,39	83 741,55	1 146,90	239 044,04
1.3.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP) odsetki	47 215,52	47 215,52			47 215,52
1.4	Należności z tyt.Odpłatn. za pobyt w DPS	2 671,04				

Dotyczy Bilansu poz. B.II.4

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Górecka

KJEROWNIK
Jednostka Osiedla Pomocy Społecznej
w Garwolinie

mgr Teresa Rogalska

Informacja dodatkowa za rok 2018
załącznik Nr.3 do pkt.II
poz. 1.15

Lp.	Wyszególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł)
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne	
2.	Nagrody jubileuszowe	5 807,60
3.	Świadczenia urlopowe	
4.	Inne (świadczeniopracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na karcie 405 - np. dopłata do okularów, ekwiwalent za pranie odzieży itp.)	
5.	
	Ogółem (1+2+3+4+5)	5 807,60

29 03 2019

GŁÓWNY KASJEROWY
Jadwiga Gajdzewska

KIEROWNIK
 Głównego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Częstochowie
mgr Teresa Kozalska