

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Malechowie
1.2	siedzibę jednostki Siedzibą Ośrodka jest budynek Urzędu Gminy w Malechowie
1.3	adres jednostki Malechowo 22A 76-142 Malechowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Malechowie realizuje cele i zadania określone w ustawie o pomocy społecznej oraz na podstawie innych ustaw. Głównym zadaniem Ośrodka jest; -wykonywanie pracy socjalnej -pomoc finansowa w formie zasiłków celowych, okresowych i stałych -pomoc w formie usług(usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi świadczone w miejscu zamieszkania) -wypłata dodatków mieszkaniowych i energetycznych -zapewnienie schronienia osobom bezdomnym -kierowanie osób starszych, niepełnosprawnych, samotnych do domów pomocy społecznej -dożywianie dzieci i młodzieży -pomoc materialna dla uczniów -aktywizacja osób długotrwale bezrobotnych korzystających z pomocy społecznej (wykonywanie prac społecznie użytecznych) -wspieranie rodzin w prawidłowym wypełnianiu roli opiekuńczo-wychowawczej(asystent rodziny, poradnictwo rodzinne, poradnictwo prawne, konsultant ds. uzależnień od alkoholu) -realizacja świadczeń rodzinnych wraz z dodatkami -realizacja świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz prowadzenie postępowań wobec dłużników alimentacyjnych -realizacja świadczeń wychowawczych -prowadzenie 13 Ośrodków Wsparcia Dziennego i 8 Klubów Seniora.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres 01.01.2018r. – 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Przyjęte zasady 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. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości, rozporządzenia 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. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według następujących zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych - odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, nalicza się raz w roku na koniec okresu sprawozdawczego tj. 31 grudnia, począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do używania. - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w pełnej wysokości przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzeniu podlegają pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1000,00 zł podlegają ewidencji ilościowej umożliwiającej identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania - pozostałe środki trwałe stanowiące drobny sprzęt (dziurkacze, zszywacze, długopisy, papier do ksero, segregatory itp.) nie podlegają ewidencji ilościowej, ani wartościowej. <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 tj. według rodzajów kosztów w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p>

	<p>Wartość początkowa środków trwałych na dzień 01.01.2018r. wynosiła 196 461,93 zł, wartość umorzeniowa środków trwałych wynosiła 176 232,03 zł., wartość początkowa netto środków trwałych wynosiła 20 229,90 zł. W roku 2018 nastąpiło zmniejszenie wartości środków trwałych o kwotę 33 509,00 zł - amortyzacja za rok 2018 wyniosła 6 822,81 zł, wartość netto środków trwałych na 31.12.2018r wynosi 13 407,09 zł (162 952,93 zł- 149 545,84 zł).</p> <p>Na początek roku 2018 stan pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych wynosił 178 096,17 zł, dokonano zakupu pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo w kwocie 159 670,12 zł oraz ich likwidacji o wartości 13858,94 zł. Na dzień 31.12.2018 r. wartość pozostałych środków trwałych wynosi 279 340,66 zł, wartości niematerialnych i prawnych wynosi 44 566,69 zł.</p>
1.2.	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
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
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)
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 W roku 2018 wypłacono świadczenia pracownicze w łącznej kwocie 32 400,00 zł (nagroda jubileuszowa).
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

Tabela 2. zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Dotyczy II.1.1 Informacji dodatkowej)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00					0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	176 232,03	6 822,81	0,00	0,00	6 822,81	0,00	33 509,00	0,00	33 509,00	149 545,84
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	176 232,03	6 822,81	0,00	0,00	6 822,81	0,00	33 509,00	0,00	33 509,00	149 545,84
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					0,00				0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	48 802,03	6 822,81			6 822,81		33 509,00		33 509,00	22 115,84
2.4.	Środki transportu	107 430,00				0,00				0,00	107 430,00
2.5.	Inne środki trwałe	20 000,00				0,00				0,00	20 000,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
III	Wartości niematerialne i prawne umarżane w 100%	26 269,16	21 324,41			21 324,41		3 026,88		3 026,88	44 566,69
IV	Pozostałe środki trwałe umarżane w 100%	151 827,01	138 345,71			138 345,71		10 832,06		10 832,06	279 340,66

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Malechowie

(kierownik, jednosciski)

Zdzisława Kubiak

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY OSIĘGOWY

(główny księgowy)
Eżbieta Idec

Tabela 1. zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Dotyczy II.1.1.Informacji dodatkowej)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego					
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15						
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	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			
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania kompu- terowego							0,00									0,00	0,00		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne							0,00									0,00	0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	196 461,93	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	33 509,00	162 952,93		
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	196 461,93	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	33 509,00	162 952,93	
2.1.	Grunty, w tym:																0,00	0,00	0,00	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytko- wanie wieczyste innym podmiotom																	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej																	0,00	0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	69 031,93																33 509,00	35 522,93	35 522,93
2.4.	Środki transportu	107 430,00																0,00	107 430,00	107 430,00
2.5.	Inne środki trwałe	20 000,00																0,00	20 000,00	20 000,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)																	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)																	0,00	0,00	0,00
III	Wartości niematerialne i prawne umarzone w 100%	26 269,16	21 324,41					21 324,41										3 026,88	44 566,69	44 566,69
IV	Pozostałe środki trwałe umarzone w 100%	151 827,01	138 345,71					138 345,71										10 832,06	279 340,66	279 340,66

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Mielęchowie
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)

Erbieta Idec

Zdzisława Kubiak