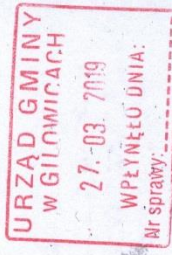


- kopia -

Główny Ośrodek Pomocy Społecznej
w GŁOWNICACH
34-322 Głownica, ul. Stradwicka 2
wiel. 2000
tel./fax 033-865-35-56
NIP 583-178-87-85



INFORMACJA DODATKOWA

NAZWA JEDNOSTKI

ADRES JEDNOSTKI

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2018 R. - 31.12.2018 R.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
W GILOWICACH
34-322 Gilowice, ul. Stróżacka 2
wpł. Białym
tel./fax 033-645-35-56
NIP 543-178-87-85

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe (nazwa jednostki): Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
Siedziba jednostki: Gilowice
Adres jednostki: 34-322 Gilowice ul. Stróżacka 2

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: pomoc społeczna i świadczenia rodzinne

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym
Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Zapis: Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład (podać liczbę) jednostek budżetowych. W przypadku obowiązku sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego, należy przestrzegać zasad określonych w art.51 ustawy o rachunkowości. Jeśli jednostka budżetowa nie sporządza łącznego sprawozdania wpisać "Nie dotyczy".
- nie dotyczy

4. Przyjęte zasady rachunkowości

Przyjęte zasady polityki rachunkowości:

- odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się: wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a wartości niematerialne i prawne wg ustalonej stawki 20%.
- ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad (opisać zasady): ewidencji ilościowo wartościowej w księdze inwentarzowej, umożliwiającej ustalenie wartości początkowej i ilości pozostałych środków trwałych oddanych do użytkowania poszczególnym komórkom organizacyjnym.

Metody wyceny aktywów i pasywów

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według - kosztów zakupu

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według - kosztów zakupu

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według - cen nabycia

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według - nie dotyczy

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z należnymi odsetkami (należności alimentacyjne), należności w bilansie jednostki ujęte są w kwocie netto pomniejszone o dokonane odpisy aktualizujące, których dokonano pod datą 31-12-2018r zgodnie z przyjętą w polityce rachunkowości jednostki zasadą wiekowania, w zależności od okresu zalegania z płatnością w miesiącach a mianowicie: do 6 miesięcy zalegania z płatnością bez odpisu aktualizującego, powyżej 6 miesięcy do roku zalegania z płatnością, odpis aktualizujący w wysokości 50% należności, należności powyżej roku zalegania z płatnością, odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. Równocześnie z dokonywaniem odpisu aktualizującego należności, dokonuje się odpisów aktualizujących odsetki od tych należności w wysokościach określonych jak do należności głównych. Dokonane odpisy aktualizujące należności są pomniejszane o wartość otrzymanych wpływów lub w wyniku umorzenia na skutek zgonu pracownika lub decyzji kierownika GOPS.

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według - nie występują

Zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie - wymaganej zapłaty

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (12 + 7 - 11)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenie (14 - 15 + 16)	Odpis zwiększenie umorzenia (14 - 15 + 16)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 13 - 14)	Wartość netto składowe aktywów	
			składniki	wypisy	przebiegi	zwiększenie (12 + 13)	rozchód	przebiegi		umorzenie - stan na początek roku obrotowego	umorzenie - stan na koniec roku obrotowego				umorzenie - stan na początek roku obrotowego (12 - 13)	umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 13 - 14)
1	1. Wartości niematerialne i prawne	13380,20	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
2	2. Grupy															
3	3. Grupy o charakterze niematerialnym															
4	4. Grupy o charakterze materialnym															
5	5. Urządzenia i wyposażenie i maszyny	16721,40														
6	6. Środki transportu	64518,31														
7	7. Środki budowlane i budownictwo															

Wzrost 7. Środków budowlanych i budownictwa - zwiększenie wartości początkowej środków trwałych w okresie 2017 w kwocie 64518,31

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych	
Lp.	Wyszczególnienie
1.	Wycena w oparciu o dane rynkowe
2.	Wycena w oparciu o dane księgowe
3.	Wycena w oparciu o dane szacunkowe

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Opisy aktualizujące wartość aktywów trwałych	
Lp.	Wyszczególnienie
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe
2.	Długoterminowe aktywa finansowe

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w całości

Grunt w w całości użytkowany	
Lp.	Trwał (jeżeli dotyczy)
1.	Stosunek do wartości rynkowej
2.	Stosunek do wartości księgowej
3.	Stosunek do wartości szacunkowej

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumortyzowane	
Lp.	Wyszczególnienie
1.	Grunt
2.	Budynki, budowle i obiekty inżynierii
3.	Urządzenia techniczne i maszyny
4.	Środki transportu
5.	Inne środki trwałe
6.	Ogółem

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie
1.	Akcje
2.	Udziały
3.	Dłużne papiery wartościowe
4.	Ogółem

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem stanu

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności	
Lp.	Wyszczególnienie
1.	Stosunek do wartości rynkowej
2.	Stosunek do wartości księgowej
3.	Stosunek do wartości szacunkowej
4.	Ogółem

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wykazanie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwa dyspozycyjnym egłm na pozostałe koszty					
2.	Rezerwa kulturalnym egłm na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 lat do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Odniesienie w tym okresie		Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	
1.	a) kredyty i pożyczki	BZ	BZ	BZ
2.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00
3.	c) inne zobowiązania finansowe (wzajemne)			0,00
4.	d) zobowiązania wobec jednostek powiązanych			0,00
5.	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			0,00
6.	f) z tytułu wynagrodzeń			0,00
7.	g) pozostałe			0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00

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 zobowiązaniami z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wykazanie	Kwota zobowiązań
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego, zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach innych na koniec roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Wzrost				0,00
2.	Hipoteka				
3.	Zadanie, w tym: zadanie stałe				0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara procentowa)				0,00
	Ogółem		0,00		0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wkładowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku
Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Typ zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia w tym: - udzielone dla jednostek zależnych	
2.	Kaucje i wadium	
3.	Zapewnienie, bez jakichkolwiek warunków	
4.	Nieumorzona należność wierzyciela	
5.	Inne	
	Ogółem	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników
Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wykazanie (typu)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Odpisy z tytułu odroczonego wpłaty kapitału, w tym: - odpisy z tytułu odroczonego wpłaty kapitału w księgach podatkowych - odpisy z tytułu odroczonego wpłaty kapitału w księgach podatkowych - odpisy z tytułu odroczonego wpłaty kapitału w księgach podatkowych - odpisy z tytułu odroczonego wpłaty kapitału w księgach podatkowych	0,00
2.	Odpisy z tytułu odroczonego wpłaty kapitału, w tym: - odpisy z tytułu odroczonego wpłaty kapitału w księgach podatkowych - odpisy z tytułu odroczonego wpłaty kapitału w księgach podatkowych - odpisy z tytułu odroczonego wpłaty kapitału w księgach podatkowych	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wykazanie	Kwota
1.	Otrzymane gwarancje	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00
	Ogółem	0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowa informacja
1.	Opłaty emerytalne	18 515,00	
2.	Opłaty zdrowotne		
3.	Inne	18 515,00	0,00
	Ogółem:		

1.16. Inne informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowa informacja
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

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
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowa informacja
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowa informacja
1.	Przychody z nadzwyczajnej sprzedaży	0,00	
2.	Koszty nadzwyczajnej sprzedaży	0,00	

2.4. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów

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
Informacje o szacunkowym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wykazanie	Przebieg zatrudnienia
1.	Przebieg zatrudnienia	1,20

2.	Wspieranie na terenach wiejskich	1,00
3.	Pracowniki zatrudnieni przez przedsiębiorców	
4.	Uczniowie	
5.	Chłopi przeżywający na uboższych warunkach i wyjątkowość	
Ogółem		2,25

Silowice, dnia 27-03-2018r.

GRÓWA KSIĘGOWA
Teresa Majysiak

KIEROWNIK
 GMINNEGO OŚRODKA WSPARCIA SPOŁECZNEJ
 W BYŁOUCACH
 Irena Kasperek