

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedziba jednostki Marcinowice
1.3	adres jednostki ul.J.Tuwima 22/1, 58-124 Marcinowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Marcinowicach jako budżetowa jednostka organizacyjna gminy Marcinowice działa na podstawie statutu określającego w szczególności jej nazwę, siedzibę i przedmiot działalności. Statut GOPS w Marcinowicach został podjęty uchwałą nr XXI/113/08 Rady Gminy Marcinowice z dnia 30.09.2008 r. w sprawie zatwierdzenia statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Marcinowicach. W związku z rozszerzeniem zakresu działania tut. Ośrodka uchwałami nr XXIV/134/09 z dnia 30 stycznia 2009 r. nr XXVIII/158/13 z dnia 25 stycznia 2013 r. wprowadzono zmiany w statucie. Do zadań Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Marcinowicach realizującego politykę społeczną gminy w szczególności należy wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwianie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka, poprzez realizację świadczeń pomocy społecznej, podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin poprzez realizację pracy socjalnej i poradnictwa. Ośrodek realizuje zadania wynikające z ustawy o pomocy społecznej oraz przekazane przez gminę zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych, świadczeniach wychowawczych, funduszu alimentacyjnego, dodatków mieszkaniowych, energetycznych stypendiów, wspieranie rodziny, przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, Karty Dużej Rodziny.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
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)
	<p>W tut. Ośrodku Polityka Rachunkowości opracowana jest na podstawie ustawy o rachunkowości i finansach publicznych obejmuje zasady; prowadzenia ksiąg rachunkowych, zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz funkcjonowania kont ksiąg pomocniczych, wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe, zasady działania programów i system ochrony danych.</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie. Wartości niematerialne i prawne do 10 000 zł. umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p>

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	587,66					
1.4	Środki transportu						
1.5	Inne środki trwałe						
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						
2.	Pozostałe środki trwałe	86 775,41		10 534,20	1 597,69		12 131,89

Zmniejszenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

LP	Pozycja	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja i sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem	Wartość początkowa (brutto) na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne						
1.	Środki trwałe						
1.1.	1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny						
1.4	Środki transportu						
1.5	Inne środki trwałe						
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						

1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						
2.	Pozostałe środki trwałe		5 074,69			5 074,69	93 832,61

Zwiększenie i zmniejszenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

LP		Stan umorzenia na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja za bieżący rok i jednorazowe umorzenie	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne						
1.	Środki trwałe						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny			587,66			0
1.4	Środki transportu						
1.5	Inne środki trwałe						
	w tym pozostałe środki trwałe						
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie						

	inwestycje)						
2.	Pozostałe środki trwałe	86 775,41		12 131,89	12 131,89	5 074,69	93 832,61

LP	Grupa	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne		
1.	Środki trwałe		
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4	Środki transportu		
1.5	Inne środki trwałe		
	w tym pozostałe środki trwałe		
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		
2.	Pozostałe środki trwałe	86 775,41	93 832,61

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

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

	<i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych</i>																													
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																													
	<i>Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów</i>																													
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																													
	<i>Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów</i>																													
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																													
	<i>Jednostka nie posiada papierów wartościowych</i>																													
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)																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Należności</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności krótkoterminowe</td> <td>1 594 296,37</td> <td>121 115,91</td> <td></td> <td></td> <td>1 715 412,28</td> </tr> <tr> <td>Należności długoterminowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Należności finansowe z tyt. pożyczek</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników alimentacyjnych.</i></p>						Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Należności krótkoterminowe	1 594 296,37	121 115,91			1 715 412,28	Należności długoterminowe						Należności finansowe z tyt. pożyczek					
Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego																									
Należności krótkoterminowe	1 594 296,37	121 115,91			1 715 412,28																									
Należności długoterminowe																														
Należności finansowe z tyt. pożyczek																														
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																													
	<i>Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym</i>																													
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty																													
	<i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe</i>																													
1.10.	kwota 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																													

	<i>Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu</i>										
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń										
	<i>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki</i>										
1.12.	łączna kwota 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										
	<i>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia</i>										
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										
	<p>Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki <i>Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.</i></p> <p>Rozliczenia międzyokresowe w bilansie z wykonania budżetu jst <i>Tę tabelę zamieszcza się w informacji dodatkowej w sprawozdaniu finansowym jst (łącznie)</i></p>										
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie										
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>22 802,40</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>11 401,20</td> </tr> <tr> <td>Inne <i>ekwiwalent pieniężny za odzież ochronną i roboczą dla pracow.socjalnych</i></td> <td>666,00</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>34 869,60</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Świadczenia te obejmują tylko takie tytuły świadczeń, na które jednostka tworzyłaby rezerwę na przyszłe świadczenia pracownicze, gdyby miała taki obowiązek.</i></p>	Wyszczególnienie	Kwota	Odprawy emerytalne i rentowe	22 802,40	Nagrody jubileuszowe	11 401,20	Inne <i>ekwiwalent pieniężny za odzież ochronną i roboczą dla pracow.socjalnych</i>	666,00	Razem	34 869,60
Wyszczególnienie	Kwota										
Odprawy emerytalne i rentowe	22 802,40										
Nagrody jubileuszowe	11 401,20										
Inne <i>ekwiwalent pieniężny za odzież ochronną i roboczą dla pracow.socjalnych</i>	666,00										
Razem	34 869,60										
1.16.	inne informacje										
2.											
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów										
	<i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy</i>										
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										
	<i>Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie.</i>										

	<i>Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.</i>																																
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																
	<i>W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i/lub charakterze incydentalnym</i>																																
2.4.	informacja 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																																
	<i>nie dotyczy jednostki</i>																																
2.5.	inne informacje																																
	<p>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ;</p> <table> <tr> <td>-przychody z tytułu dochodów budżetowych</td> <td></td> </tr> <tr> <td>85502 par.0970 - 50% zal.alim.-</td> <td>2.779,83</td> </tr> <tr> <td>85502 par.0980 – 40% fund.alim. -</td> <td>10 797,80</td> </tr> <tr> <td>Amortyzacja</td> <td>587,66</td> </tr> <tr> <td>Koszty</td> <td>7 109 774,30</td> </tr> <tr> <td>Inne przychody operacyjne</td> <td>109,00</td> </tr> <tr> <td>/dot. wynagr.za termin.zapł.zal.na podatek do chodowy I-XII/</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Pozostałe koszty operacyjne</td> <td>121 115,91</td> </tr> <tr> <td>/dodt.opdis aktual. dł.alim./</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Odsetki -kap. Bank.</td> <td>664,46</td> </tr> </table> <p>ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU</p> <table> <tr> <td>Zrealizowane wydatki budżetowe</td> <td></td> </tr> <tr> <td>/ spr.Rb-28s /</td> <td>7 118 579,82</td> </tr> <tr> <td>Zrealizowane dochody budżetowe</td> <td></td> </tr> <tr> <td>spr. Rb-27s</td> <td>14 242,09</td> </tr> <tr> <td>Wynik finansowy</td> <td></td> </tr> <tr> <td>strata netto/-/</td> <td>7 169 236,41</td> </tr> </table>	-przychody z tytułu dochodów budżetowych		85502 par.0970 - 50% zal.alim.-	2.779,83	85502 par.0980 – 40% fund.alim. -	10 797,80	Amortyzacja	587,66	Koszty	7 109 774,30	Inne przychody operacyjne	109,00	/dot. wynagr.za termin.zapł.zal.na podatek do chodowy I-XII/		Pozostałe koszty operacyjne	121 115,91	/dodt.opdis aktual. dł.alim./		Odsetki -kap. Bank.	664,46	Zrealizowane wydatki budżetowe		/ spr.Rb-28s /	7 118 579,82	Zrealizowane dochody budżetowe		spr. Rb-27s	14 242,09	Wynik finansowy		strata netto/-/	7 169 236,41
-przychody z tytułu dochodów budżetowych																																	
85502 par.0970 - 50% zal.alim.-	2.779,83																																
85502 par.0980 – 40% fund.alim. -	10 797,80																																
Amortyzacja	587,66																																
Koszty	7 109 774,30																																
Inne przychody operacyjne	109,00																																
/dot. wynagr.za termin.zapł.zal.na podatek do chodowy I-XII/																																	
Pozostałe koszty operacyjne	121 115,91																																
/dodt.opdis aktual. dł.alim./																																	
Odsetki -kap. Bank.	664,46																																
Zrealizowane wydatki budżetowe																																	
/ spr.Rb-28s /	7 118 579,82																																
Zrealizowane dochody budżetowe																																	
spr. Rb-27s	14 242,09																																
Wynik finansowy																																	
strata netto/-/	7 169 236,41																																
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																
	<p>W tej pozycji jednostka może ujawnić informacje o skutkach zdarzeń, które miały miejsce po dniu bilansowym, a wpłynęły na obraz sytuacji majątkowej np. o skutkach pożaru lub innego zdarzenia losowego.</p> <p>Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</p>																																

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Tyminska

(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Marcinkowicach

Anna Lipka

(kierownik jednostki)