

Załącznik nr 1
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Legnickie Pole

INFORMACJA DODATKOWA

**GMINNY OŚRODEK POMOCY
SPOŁECZNEJ**

59-241 LEGNICKIE POLE PL. HENRYKA
POBOŻNEGO 6

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2018 R. - 31.12.2018 R.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie (nazwa jednostki): **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej** z siedzibą w Legnickim Polu **za rok 2018**, na które składa się :
 - bilans tj. aktywa i pasywa,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki,
 - informacja dodatkowa.sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Legnickie Pole dnia 26 marca 2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Legnickim Polu

.....
Grażyna Przydział
(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Legnickim Polu

.....
mgr Jadwiga Furmaniak

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Legnickim Polu, z siedzibą w Legnickim Polu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 poz. 395 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911), ze zmianami wprowadzonymi rozporządzeniem Ministra Finansów z 27 grudnia 2018r (Dz. U. z 2018 poz. 2471).

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką organizacyjną sektora finansów publicznych nie mającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Legnickim Polu wpisany do Krajowy Rejestr Urzędowy Podmiotów Gospodarki Narodowej.
Numer REGON 004046111.

Szczegółowa forma prawna: Gminne Samorządowe Jednostki Organizacyjne

Własność: Własność Samorządowa

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Legnickim Polu działa na podstawie statutu określającego jego nazwę, siedzibę i przedmiot działalności. Statut został nadany Uchwałą Rady Gminy w Legnickim Polu Nr XXIII/120/05 z dnia 15 czerwca 2005r.

Podstawą gospodarki finansowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Legnickim Polu jest roczny plan finansowy obejmujący dochody i wydatki.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

- 8899Z Pozostała Pomoc Społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej nieklasyfikowana

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

- nie dotyczy.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

W roku obrotowym 2018 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 poz. 395 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez GOPS w Legnickim Polu w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Legnickim Polu ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

1. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych.

Środki trwałe umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, jednorazowo za okres całego roku obrotowego.

2. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla wartości niematerialnych i prawnych.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego, według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych.

Stawki amortyzacji dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych na cały okres amortyzacji przed rozpoczęciem dokonywania odpisów określa się na karcie wartości niematerialnych i prawnych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł umarża się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:

- wartość aktywów trwałych aktualizuje się uwzględniając stopień ich zużycia. Trwała utrata wartości środków trwałych ma miejsce wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że składniki majątku nie przyniosą w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych.

Odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

- wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczy.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, wartość należności odnosi się odpowiednio na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie kwalifikacji umów leasingowych:

- nie dotyczy.

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie odroczonego podatku dochodowego:

- nie dotyczy.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: minimalną wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, od których stosuje się amortyzację dla celów bilansowych na kwotę 10.000,00 zł, tym samym klasyfikując zakup jako wydatek na zakup inwestycyjny.

Pozostałe składniki majątku trwałego do kwoty 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych. Klasyfikowane są one jako wydatki bieżące.

Nie prowadzi się ewidencji ilościowo-wartościowej w szczególności: kalkulatorów, koszy biurowych na śmieci oraz akcesoriów komputerowych (stacjonarnych i przenośnych, np.: laptop,) (w szczególności: klawiatur, myszek, toreb, pamięci przenośnych -pendrive, baterii), o wartości jednostkowej niższej niż 300 zł

Metody wyceny aktywów i pasywów:

a) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

b) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w wartości początkowej, czyli cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

W bilansie wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto, która stanowi różnicę ich wartości początkowej oraz dotychczasowego umorzenia.

- c) Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia.
- d) Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według: nie dotyczy
- e) Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według ceny nabycia.
- f) Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości nominalnej (rzeczywistej).

5. INNE INFORMACJE

- nie dotyczy

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 przedstawia tabela nr 1.

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

| L.P | Wyszczególnienie | Wartość początkowa - stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa - stan na koniec okresu |
|-----------|---|--|-------------|-----------------|--------------|-------------------|--------------|------------|------|--------------------|--|
| | | | nabycie | przemieszczenia | aktualizacja | razem zwiększenia | zbycie | likwidacja | inne | razem zmniejszenia | |
| 1.1 | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 2447,81 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2447,81 |
| I | Razem wartości niematerialne i prawne | 2447,81 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 2447,81 |
| 2.1. | Grunty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 | Budynki lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4 | Środki transportu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.5 | Inne środki trwałe | 102800,22 | 14136,69 | 0 | 0 | 14136,69 | 0 | 25236,45 | 0 | 0 | 91700,46 |
| 2. | Razem środki trwałe | 102800,22 | 14136,69 | 0 | 0 | 14136,69 | 0 | 25236,45 | 0 | 0 | 91700,46 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| II | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 102800,22 | 14136,69 | 0 | 0 | 14136,69 | 0 | 25236,45 | 0 | 0 | 91700,46 |

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia tabela nr 2.

Tabela 2 Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

| L.P | Wyszczególnienie | Umorzenia stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenia stan na koniec okresu |
|-----------|---|-----------------------------------|--|--------------|------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|------|--------------------|---------------------------------|
| | | | amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy | aktualizacja | Inne zwiększenia | razem zwiększenia | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne | razem zmniejszenia | |
| 1.1 | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 2447,81 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2447,81 |
| I | Razem wartości niematerialne i prawne | 2447,81 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2447,81 |
| 2.1. | Grunty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 | Budynki lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4 | Środki transportu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.5 | Inne środki trwałe | 102800,22 | 0 | 0 | 14136,69 | 14136,69 | 0 | 25236,45 | 0 | 0 | 91700,46 |
| 2. | Razem środki trwałe | 102800,22 | 0 | 0 | 14136,69 | 14136,69 | 0 | 25236,45 | 0 | 0 | 91700,46 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II | Razem rzeczowe aktywa trwałe(2+3+4) | 102800,22 | 0 | 0 | 14136,69 | 14136,69 | 0 | 25236,45 | 0 | 0 | 91700,46 |

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

- jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej posiadanych środków trwałych i nie posiada w ewidencji dóbr kultury.

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

- w roku obrotowym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

- jednostka nie posiada 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.

- w jednostce nie występują nieamortyzowane lub nieumarzane środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

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

- nie dotyczy

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

- w roku obrotowym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności

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

- w jednostce nie występują rezerwy z lat ubiegłych. W roku obrotowym nie tworzono rezerw. Stan rezerw na początek i koniec roku obrotowego wynosi: 0,00 zł.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresem spłaty.

- w jednostce nie występują zobowiązania długoterminowe

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 zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

- w jednostce nie występują zobowiązania z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

- w jednostce nie występują zobowiązania które miałyby zabezpieczenie na majątku jednostki

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

- w jednostce nie występują zobowiązania warunkowe

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.

- w jednostce nie występują czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe

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

- nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

| Lp. | Wyszczególnienie | Liczba pracowników | Wartość zł |
|-----|----------------------|--------------------|------------|
| 1. | Nagroda jubileuszowa | 1 | 12 480,00 |

1.16. Inne informacje

- nie dotyczy

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

- w roku obrotowym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych budowie w roku obrotowym.

- jednostka nie posiada środków trwałych w budowie

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

- w roku obrotowym nie wystąpiły pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiłyby incydentalnie

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.

- nie dotyczy

2.5. Inne informacje.

- nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

- nie dotyczy

Legnickie Pole dnia 26 marca 2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Legnickim Polu

.....
Grażyna Przydział
(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Legnickim Polu

.....
mgr Jadwiga Furmaniak
(Pieczęć i podpis)

Dyrektor