

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Świlczy
1.2	siedzibę jednostki Świlcza
1.3	adres jednostki 36-072 Świlcza 168
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki pomoc społeczna,
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01-01-2018 do 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według stawek określonych w przepisach o podatkach dochodowych od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmowane są w ewidencji wartości początkowej brutto.

Środki trwałe wycenia się następująco:

- nabyte w sposób odpłatny w wysokości nabycia,
- otrzymane od jednostki samorządu terytorialnego lub Skarbu Państwa na podstawie decyzji właściwego organu,
- ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,
- wytworzone we własnym zakresie po kosztach wytworzenia,
- przeszacowane w wartości przeszacowanej.

W miesiącu przyjęcia do używania, umarza się jednorazowo w 100%, środki trwałe takie jak:

- książki, meble, dywany,
- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w świetlicach (gry planszowe, edukacyjne, sprzęt sportowy)
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi:

☐ w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.)

Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmuje się jako zobowiązania na rzecz tych jednostek.

Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia.

Ustalenie wyniku finansowego jednostki polega na przeksięgowaniu obrotów kont wynikowych (przychodów i kosztów) na

	<p>konto 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Poza przeksięgowaniami przychodów i kosztów, dokonuje się księgowañ związanych ze zmianami funduszu jednostki tj. uznaje się go zrealizowanymi wydatkami, a obciąża wartością odprowadzonych dochodów.</p> <p>Dla ustalenia wyniku finansowego pod datą 31 grudnia przeksięgowuje się:</p> <ul style="list-style-type: none"> poniesione w roku obrotowym koszty ujęte na kontach zespołu 4, uzyskane w danym roku obrotowym przychody: ze sprzedaży materiałów, produktów i towarów, operacji finansowych i pozostałej działalności operacyjnej ujęte na kontach zespołu 7. <p>Wynik finansowy ustalony na podstawie salda konta 860, należy w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania przeksięgować na konto 800 „Fundusz jednostki”.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	NOT 1 NOTA 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	92.293,42 zł
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NOTA 3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NOTA 4
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)
	NOTA 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NOTA 6
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
	NOTA 7
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami

Handwritten signature and initials.

	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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną 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
	NOTA 8
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy – 0,00 zł, nagrody jubileuszowe 2.430,00 zł, ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy 4.774,72 zł
1.16.	inne informacje
	ZFŚS za 2018 rok – 27.155,57 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NOTA 9
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
	Trasa rowerowa 66.115,70 (brak odsetek, różnic kursowych powiększających koszt wytworzenia)
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 i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Świlczy
36-072 Świlcza, tel. 017-86-70-144
NIP: 813-310-57-71, REGON 690010308

Główny Księgowy

mgr Maria Woźny

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Świlczy

mgr Benedykta Piątek