

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Domaradzu
1.2	siedzibę jednostki
	Domaradz
1.3	adres jednostki
	36-230 Domaradz 345
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Domaradzu – nazwa skrócona GOPS, jest jednostką organizacyjną Gminy Domaradz powołaną Zarządzeniem nr 4/90 Naczelnika Gminy Domaradz z dnia 30 kwietnia 1990 r. w sprawie utworzenia Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Domaradzu, działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Domaradz wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
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)
	ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW <u>Wartości niematerialne i prawne</u> Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów GOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. <u>Rzeczowe aktywa trwałe</u> Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Aktywa obrotowe Aktywa obrotowe obejmują: c) należności krótkoterminowe, d) środki pieniężne. Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. <u>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</u> Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem. Fundusz jednostki Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej. Został wykazany w wartości nominalnej. Wynik finansowy Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Odpis aktualizujący należności Aktualizacja należności dokonywana jest w GOPS w Domaradzu wg stanów na dzień bilansowy na podstawie tzw. „wiekowania należności”.

		<table><tr><th>Wiekowanie należności na dzień 31 grudnia 2018 r.</th><th>Należności przeterminowane do 60 dni</th><th>Należności przeterminowane od 61 do 180 dni</th><th>Należności przeterminowane od 181 do 360 dni</th><th>Należności przeterminowane powyżej 361 dni</th></tr><tr><td>współczynnik nieściągalności</td><td>20%</td><td>40%</td><td>60%</td><td>100%</td></tr><tr><td>Odpis aktualizujący wartość należności</td><td>Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 20%</td><td>Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 40%</td><td>Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 60%</td><td>Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 100%</td></tr></table>	Wiekowanie należności na dzień 31 grudnia 2018 r.	Należności przeterminowane do 60 dni	Należności przeterminowane od 61 do 180 dni	Należności przeterminowane od 181 do 360 dni	Należności przeterminowane powyżej 361 dni	współczynnik nieściągalności	20%	40%	60%	100%	Odpis aktualizujący wartość należności	Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 20%	Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 40%	Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 60%	Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 100%	
Wiekowanie należności na dzień 31 grudnia 2018 r.	Należności przeterminowane do 60 dni	Należności przeterminowane od 61 do 180 dni	Należności przeterminowane od 181 do 360 dni	Należności przeterminowane powyżej 361 dni														
współczynnik nieściągalności	20%	40%	60%	100%														
Odpis aktualizujący wartość należności	Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 20%	Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 40%	Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 60%	Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 100%														
5.	inne informacje																	
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.																	
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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																	

Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych											
okres sprawozdawczy: 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.											
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2018	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku 2018
			aktualizacja wartości	nabycie	przenieszenie wewnętrzne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przenieszenie wewnętrzne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	20 742,86		149,00		149,00		1 583,99		1 583,99	19 307,87
II.	Środki trwałe, z tego:	119 178,28	0,00	5 950,00	0,00	5 950,00	0,00	4 067,12	0,00	4 067,12	121 061,16
1	Grunt, w tym:					0,00				0,00	0,00
1.1	Grunt, stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 082,96				0,00				0,00	4 082,96
4	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	115 095,32		5 950,00		5 950,00		4 067,12		4 067,12	116 978,20
	Razem	139 921,14	0,00	6 099,00	0,00	6 099,00	0,00	5 651,11	0,00	5 651,11	140 369,03

Tabela nr 2. Zmiany stanu amortyzacji lub umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych okres sprawozdawczy: 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.													
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2018	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku 2018
			amortyzacja/ umorzenie roczne	aktualizacja wartości	nabycie	przenieszcze nie wewnętrzne	razem zwiększenia	amortyzacja/ umorzenie roczne	aktualizacja wartości	rochód	przenieszczen ie wewnętrzne	razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	20 742,86			149,00		149,00			1 583,99		1 583,99	19 307,87
II	Środki trwałe, z tego:	118 199,59	978,69	0,00	5 950,00	0,00	6 928,69		0,00	4 067,12	0,00	4 067,12	121 061,16
1	Gruntły, w tym:						0,00					0,00	0,00
1.1	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00					0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00					0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 104,27	978,69				978,69					0,00	4 082,96
4	Środki transportu						0,00					0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	115 095,32			5 950,00		5 950,00			4 067,12		4 067,12	116 978,20
	Razem	138 942,45	978,69	0,00	6 099,00	0,00	7 077,69	0,00	0,00	5 651,11	0,00	5 651,11	140 369,03

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	GOPS w Domaradzu nie 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
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.
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

Tabela 5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

L p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2018	Zwiększenia a	Zmniejszenia a	Stan na koniec roku 2018
1	Grunty				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe	1 469,28			1 469,28
	Razem	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28

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

Nie występuje w GOPS w Domaradzu.

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)

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2018	Zwiększenia a	Wykorzystania e	Rozwiązania e	Stan na koniec roku 2018
I.	Należności długoterminowe					
II. tego:	Należności krótkoterminowe, z	1 029 924,66	78 637,74	0,00	184 270,17	924 292,23
1	Należności z tytułu dostaw i usług					

		2	Należności od budżetów						
		3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
		4	Pozostałe należności	1 029 924,66	78 637,74	0,00	184 270,17	924 292,23	
			Razem	1 029 924,66	78 637,74	0,00	184 270,17	924 292,23	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym								
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.								
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								
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.								
b)	powyżej 3 do 5 lat								
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.								
c)	powyżej 5 lat								
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.								
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								
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.								
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń								

	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.
1.12.	łącną 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 występuje w GOPS w Domaradzu.
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
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W roku 2018 zostały wypłacone 3 nagrody jubileuszowe dla pracowników GOPS w kwocie 14 730,00 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.
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
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.
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 występuje w GOPS w Domaradzu.
2.5.	inne informacje
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występuje w GOPS w Domaradzu.

Beata Maż

2019.03.27

Grażyna Białko

.....

.....

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

w Domaradzu

Maż

mgr Beata Maż

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Grażyna Białko