

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	Siedzibę jednostki
	Brzeg Dolny
1.3	Adres jednostki
	Brzeg Dolny 56-120, ul. Rynek 18
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przyznawanie i wypłacanie świadczeń z pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych oraz świadczeń wychowawczych. Kierowanie osób do domów pomocy społecznej, noclegowni i innego tego typu placówek. Tworzenie i realizowanie gminnych programów przeciwdziałania i rozwiązywania problemów uzależnień i przemocy.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018r.-31-12-2018r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>-Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych</p> <p>-Stawki amortyzacyjne ustalane są zg. ze stawkami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.(ŚT pow.10.000)</p> <p>-Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 10.000,- umarżane są w 100%,w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>-Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości(poniżej 1.000,-)ujmuje się w pozakięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu</p> <p>-Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu należności od dłużników alimentacyjnych dokonuje się w 100%</p> <p>-Rozliczenia czynne kosztów mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <p>-Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <p>*podstawowe środki trwałe na koncie 011 "Środki trwałe"- wartość pow.10.000,-</p> <p>*pozostałe środki trwałe na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" - poniżej 10.000,-</p> <p>*pozostałe środki trwałe o niskiej wartości(poniżej 1.000,-)ujmuje się w pozakięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu</p>
5.	Inne informacje
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
	Tab.II.1.1.1 Tab.II.1.1.2 Tab.II.1.1.3

1.2.	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dysponujemy takimi informacjami
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
	Tabela II.1.5
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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 II.1.7
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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
	Należności budżetowe wymagalne w przyszłych okresach (nienależnie pobrane świadczenie rozłożone na raty)

	Tabela II.1.13
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze -jubileusze 22.648,70 -odprawa emerytalna 15.120 -świadczenia z tyt. śmierci pracownika 12.217
1.16.	Inne informacje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dotyczy
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 dotyczy
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

Tabela II.1.1.1. Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy:2018.....)

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	30.072,94	2.147,01							32.219,95
2.	Grunty	20.706								20.706
	w tym grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.113.352,77								1.113.352,77
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	42.035,83								42.035,83
5.	Środki transportu	59.912,98								59.912,98
6.	Inne środki trwałe	292.427,23	18.968,06				5.612			305.783,29
	Suma	1.558.507,75	21.115,07				5.612			1.574.010,82

Tabela II.1.1.2. Zmiana stanu umorzenia/ amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: ...2018....)

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Umorzenie- stan na koniec okresu sprawozdawczego
			Amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Przemieszczenie wewnętrzne	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	30.072,94	2.147,01							32.219,95
2.	Grunty									
	w tym grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	559.291,88	27.833,76							587.125,64
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	39.872,38	508,92							40.381,30
5.	Środki transportu	59.912,98								59.912,98
6.	Inne środki trwałe	291.246,43	19.853,66					5.612		305.488,09
	Suma	980.396,61	50.343,35					5.612		1.025.127,96

Tabela II.1.1.3. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy:2018.....)

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość netto na początek okresu sprawozdawczego	Wartość netto na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
2.	Grunty	20.706	20.706
	w tym grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	554.060,89	526.227,13
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	2.163,45	1.654,53
5.	Środki transportu	0	0
6.	Inne środki trwałe	1.180,8	295,2
	Suma	578.111,14	548.882,86

Tabela II.1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu leasingu (okres sprawozdawczy:2018.....)

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe (użyczenie DUW)	7.173,45			7.173,45
	Ogółem	27.879,45			27.879,45

Tabela II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy:2018.....)

L.p.	Wyszczególnienie grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zmiana stanu odpisów w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
			Zwiększenie	Wykorzystanie (zmniejszenie odpisu)	Rozwiązanie (uznanie odpisów za zbędne)	
1.	Odpisy aktualizujące należności z tyt.zaliczki alimentacyjnej	1.182.537,16		78.464,22		1.104.072,94
2.	Odpisy aktualizujące należności z tyt. funduszu alimentacyjnego	6.326.923,24	838.611,65	378.349,29		6.787.185,6
3.						
4.						
5.						
	Ogółem:	7.509.460,4	838.611,65	456.813,51		7.891.258,54

Tabela II.1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy:2018.....)

L.p.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Nienależnie pobrane świadczenia rozłożone na raty	895	547,7
2.			
3.			
4.			
	Ogółem:	895	547,7