

INFORMACJA
DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Święta Katarzyna
1.3	adres jednostki
	ul. Żernicka 17, 55-010 Święta Katarzyna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Siechnicach jest gminną jednostką organizacyjną powołaną do realizacji celów pomocy społecznej na terenie Gminy Siechnice.</p> <p>Ośrodek realizuje zadania administracji rządowej, wymienione w ustawie o pomocy społecznej oraz inne zadania z zakresu zabezpieczenia społecznego wskazane, bądź powierzone do realizacji w drodze porozumienia, uchwał Rady Miejskiej oraz zarządzeń lub upoważnień Burmistrza Siechnic.</p> <p>Ośrodek realizuje zadania w zakresie: pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych, zasiłku dla opiekunów, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, świadczeń wychowawczych, dodatków mieszkaniowych i energetycznych, udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, dożywiania, przeciwdziałania przemocy w rodzinie, przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii, Karty Dużej Rodziny, rządowego programu Dobry Start, rządowego programu Za Życiem, rządowych programów pomocy społecznej, mających na celu ochronę osób, rodzin i grup społecznych oraz rozwój specjalistycznego wsparcia, innych zadań z zakresu pomocy społecznej wynikających z rozeznania potrzeb gminy, w tym tworzenie i realizacja programów ośłonowych, programów współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 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)

	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarża się według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.</p> <p>Środki trwałe to środki których wartość przekracza wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10.000 zł. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo na dzień bilansowy. Środki trwałe wprowadzane są do ewidencji księgowej według ceny nabycia. Środki trwałe otrzymane w postaci darowizny wycenia się w wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny określa wartość niższą. Środki trwałe ujawnione w toku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie – kierownik jednostki może podjąć decyzję o wycenie takich środków w drodze ustalenia ich wartości rynkowej przez powołaną komisję. Natomiast na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Pozostałe środki trwałe do których zalicza się m.in. książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany oraz wszelkie środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10.000 zł. Dla pozostałych środków trwałych odpisy amortyzacyjne są dokonywane w 100% w miesiącu oddania ich do użytkowania. Ewidencjonuje się je w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w drodze darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości. Granice wartościowe dotyczące ewidencji pozostałych środków trwałych: do 100 zł prowadzi się ewidencję ilościową; od 100 zł do 10.000 zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.</p> <p>Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość, które uwzględnia się na dzień bilansowy. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się raz w roku na dzień bilansowy. Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>W Ośrodku nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały wydawane są bezpośrednio do zużycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu (wg cen z ostatnich faktur), zmniejszając równocześnie koszty działalności. Materiały, których wartość ustalona w toku spisu z natury nie przekracza 15% wartości planu budżetowego na dany rok uznawana jest za nieistotną z punktu widzenia zasady istotności (wynikająca z art. 4 art. 4 oraz art. 8 ust.1 ustawy o rachunkowości) i nie zmniejsza się o tę wartość kosztów działalności.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>W Ośrodku przyjmuje się uproszczenie wynikające z zasady istotności i nie ujmuje się w rozliczeniach międzyokresowych czynnych kosztów dotyczących kosztów powtarzających się na przełomie lat, np. abonamentu telefonicznego.</p>
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania. W roku 2018 Ośrodek otrzymał powierzenie realizacji nowego zadania -rządowego programu Dobry Start.
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

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 na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	53 942,82	0	0	0	0	0	0	0	0	53 942,82
2. Razem środki trwałe	276 145,22	21 365,49	0	0	21 365,49	0	15 398,95	0	15 398,95	282 111,76
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	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, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	72 156,66	0	0	0	0	0	265,00	0	265,00	71 891,66
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	203 988,56	21 365,49	0	0	21 365,49	0	15 133,95	0	15 133,95	210 220,10
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	330 088,04	21 365,49	0	0	21 365,49	0	15 398,95	0	15 398,95	336 054,58

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	53 942,82	0	0	0	0	0	53 942,82
2. Razem środki trwałe	259 176,78	0	31 949,63	0	31 949,63	15 398,95	275 727,46
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	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
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	55 188,22	0	10 584,14	0	10 584,14	265,00	65 507,36
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	203 988,56	0	21 365,49	0	21 365,49	15 133,95	210 220,10
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	313 119,60	0	31 949,63	0	31 949,63	15 398,95	329 670,28

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

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)- stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Nie dotyczy	0	
Razem	0	

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

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Nie dotyczy	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Nie dotyczy	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
------	--

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Nie dotyczy		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

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
------	--

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Nie dotyczy		0	0	0	0

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

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1,	Akcje	0	0	0	0	0
2,	Udziały	0	0	0	0	0
3,	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0

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)
------	---

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zaliczki alimentacyjne	545.859,02	0,00	0,00	12.287,64	533.571,38
2	Fundusz alimentacyjny	3.358.493,04	427.909,13	0,00	100.402,22	3.685.999,95
3	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	1.221.186,96	339.556,85	0,00	24.463,30	1.536.280,51
4	Pozostałe należności	1.083,66	329,19	0,00	0,00	1.412,85

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

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1,	Rezerwy długoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty	0	0	0	0	0
2,	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty	0	0	0	0	0
3,	Ogółem rezerwy	0	0	0	0	0

W roku 2018 nie tworzono rezerw.

Zastaw	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie(Rodzaj zobowiązania warunkowego)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
- udzielone gwarancje i poręczenia	0	0	0	0
- kaucje i wadia	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1,	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	11.095,58	2.814,85
2,	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0	0

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0	

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1.537.682,48	W tym wynagrodzenia (w tym wynagrodzenia zasadnicze, dodatki, premie, 13-tka, nagrody, nagrody jubileuszowe), odpisy na zfsś; odprawy emerytalne; inne (np. ekwiwalent za niewykorzystany urlop, ryczałt samochodowy), inne świadczenia pracownicze o charakterze niepieniężnym (np. wydatki na środki ochrony osobistej, odzież roboczą, refundacja za okulary, badania lekarskie pracowników, szkolenia i dofinansowanie do studiów)

1.16. inne informacje

Inne informacje

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Inne informacje*	0	

* inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0	

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

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

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
	Ogółem	w tym :		Ogółem	w tym :	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	0	0	0	0	0	0
Środki trwale w budowie	0	0	0	0	0	0

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

Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	52.093,32 1.126,54	W roku 2018 wystąpiły incydentalne koszty tj.: - z tytułu zgonów dłużników alimentacyjnych - z tytułu nienależnie pobranych świadczeń i zmniejszenie zadłużenia dłużników alimentacyjnych - rozliczenie nadpłaty za roku 2017 - rozliczenie składek ZUS W roku 2018 wystąpiły incydentalne przychody tj.: - odpisanie zobowiązań z roku 2014 w związku z brakiem odbioru świadczeń przez podopiecznych - przedawnienie zobowiązania z tyt. składek ZUS

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

GŁÓWNY BIEGOWY

Joanna Ogólik-Kottas
(główny biegowy)

2019.03.21
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
i Siechniczach
Joanna Białkowska-Helw
(kierownik jednostki)