

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej we Mstowie

1.2. Siedziba jednostki

MSTÓW UL. 16-GO STYCZNIA 14 42-244 MSTÓW

1.3. Adres jednostki

MSTÓW UL. 16-GO STYCZNIA14 42-24 MSTÓW

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Do podstawowego zakresu działania ośrodka należy:

1. Rozpoznawanie i ocena pomocy społecznej dla jednostek, grup lub środowisk wymagających interwencji społecznej, sporządzanie bilansu potrzeb i środków na obszarze Działania Ośrodka z uwzględnieniem kierunków i zadań wynikających z obowiązujących przepisów oraz ustaleń Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach,
2. Wykonywanie zadań własnych, własnych o charakterze obowiązkowym i zadań zleconych z zakresu pomocy społecznej,
3. Przyjmowanie i realizacja świadczeń rodzinnych,
4. Przyjmowanie i realizacja świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz postępowanie wobec dłużników alimentacyjnych

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane jednostkowe - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 200,00 zł. jednostka zalicza bezpośrednio w koszty (zasada obowiązuje od 1.01.2018 r.)
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 200,- zł do 10 000,- zł. jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (zasada obowiązuje od 1.01.2018 r.)

- c) jednostka przyjmuje w koszty m-ca faktury od dostawców, które posiadają datę wystawienia dot. tego miesiąca i wpłynęły do 5 dnia następnego miesiąca sprawozdawczego, z wyjątkiem m-ca grudnia, dla którego okres ten się wydłuża do dnia zamknięcia ksiąg rachunkowych
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
- a) stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (zał. Nr. 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. Dz.U. z 2018 r. poz. 1036 ze zm.)
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie.
5. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane w koszty i przekazywane bezpośrednio do zużycia.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dochodów budżetowych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności poprzez ustalenie procentowego współczynnika ich ściągalności za okres ostatnich trzech lat. Należność podlega odpisowi aktualizującemu w 100% jeśli współczynnik ściągalności jest $\leq 1\%$.
7. Jednostka zrezygnowała z rozliczania kosztów w czasie.

5. Inne informacje

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, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	3 690,00	0,00	26828,15	0,00	0,00	6 000,00
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja						
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	3 690,00	0,00	26 828,15	0,00	0,00	6 000,00
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	19171,44	0,00	0,00	6 000,00

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	670,70	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			670,70			
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	3 690,00	0,00	19842,14	0,00	0,00	6 000,00
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	0,00	7656,71	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	0,00	6986,01	0,00	0,00	0,00

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

nie dysponuje

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

nie posiada

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

nie posiada

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17
4	Obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

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

nie posiada

- 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek).

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	rozwiązane	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	2 075 966,54	318 238,67	15 120,00	14 571,23	2 364 513,98

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

nie posiada

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 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 zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

nie posiada

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

nie posiada

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

nie posiada

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (należności z tytułu użytkowania wieczystego)	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
Ogółem		0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	13 139,57	
3	Ekwiwalenty za urlop	0,00	
4	Nagrody	34 414,00	
5	Ekwiwalent BHP	2 495,30	
6	Dodatek wiejski	0,00	
7	Dodatek uzupełniający dla nauczycieli	0,00	
Ogółem		50 048,87	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: **19 065,41 zł.**

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą brutto - **2 622 366,48 zł.**

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie posiada

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	0,00	
	drogi	0,00	
	kanalizacje, czyszczalnie ścieków	0,00	
	oświetlenia uliczne	0,00	
	licencje, programy	0,00	
	urządzenia	0,00	
	obiekty inżynierii lądowej	0,00	
Ogółem		0,00	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Przychody:		
	- o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00	nie wystąpiły
2.	Koszty:		
	- o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00	nie wystąpiły

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Zakres zmian wartości pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 10 000,- zł. zbiorów bibliotecznych zawierający stan tych aktywów na początek i koniec roku obrotowego

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	umorzenie pozostałych środków trwałych	123 068,66	122 669,45
2	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	22 810,77	20 486,90
3	umorzenie zbiorów bibliotecznych	-	-

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

3.1 Przeciętna liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2018 wynosi 16, w tym :

pracownicy umysłowi - 13

pracownicy fizyczni - 3

3.2 Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych - 0