

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ W MIEDŹNEJ Z/S W WOLI
ZA ROK 2018 – korekta nr 2**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1. Podstawowe informacje o jednostce.

1.1. Nazwa: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miedźnej z/s w Woli

1.2. Siedziba: Wola

1.3. Adres: ul. Poprzeczna 1, 43-225 Wola

1.4 Przedmiot działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej:

- 1) kreowanie lokalnej polityki społecznej oraz opracowanie, koordynacja i realizacja gminnej strategii rozwiązywania problemów społecznych ze szczególnym uwzględnieniem programów pomocy społecznej, profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i innych, których celem jest integracja osób i rodzin z grup szczególnego ryzyka
- 2) umożliwianie osobom i rodzinom przezwyciężania trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zapobieganie powstawaniu takich sytuacji
- 3) zaspokajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin oraz umożliwianie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka, jak również doprowadzanie do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem
- 4) prowadzenie postępowania i wydawanie decyzji administracyjnych w sprawach świadczeń oraz realizacja tych świadczeń

2. Okres objęty sprawozdaniem 01.01.2018 do 31.12.2018.

3. Nie występuje.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Przyjęte w jednostce zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami

Rzeczypospolitej Polskiej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:

- cen nabycia,
- kosztów wytworzenia,
- ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości początkowej do 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł do 1 000 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 1 000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,
- wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu bilansu	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	34 820,21		2 142,18		2 142,18			8 813,97	8 813,97	28 148,42
2.	Grunty			18 206,53		18 206,53					18 206,53
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej			465 754,42		465 754,42					465 754,42
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	56 157,54		3 800,00	8 744,07	12 544,07		10 000,00	25 550,10	35 550,10	33 151,51
5.	Inne środki trwałe				25 550,10	25 550,10			8 744,07	8 744,07	16 806,03

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
15 263,40		11 247,42	2 190,38	13 437,80	8 813,97	19 887,23	19 556,81	8 261,19
								18 206,53
		7 762,56	114 818,68	122 581,24		122 581,24		343 173,18
42 371,34		2 199,84		2 199,84	24 684,43	19 886,75	13 786,20	13 264,76
		644,00	12 494,05	13 138,05		13 138,05		3 667,98

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, z tym dóbr kultury-o ile jednostka dysponuje takimi danymi

- nie występuje

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

- nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

- nie występuje

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 występuje

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

- nie występuje

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)

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących należności na koniec roku obrotowego
			zwiększenie *	wykorzystanie**	rozwiązanie***	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pozostałe należności krótkoterminowe	1 858 296,57	173 790,64	0	412 316,64	1 619 770,57

* Zwiększenie stanu - odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności

** Wykorzystanie odpisu - należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji

*** Rozwiązanie odpisu - odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły

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

- nie występuje

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

- nie występuje

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 występuje

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

- nie występuje

1.12. Łączna kwota 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

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

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

- nie występuje

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze		
L.P.	Wyszczególnienie	Kwota brutto
1	2	3
1.	Odprawy emerytalno-rentowe	28 200,00
2.	Nagrody jubileuszowe	15 270,00
3.	Ekwiwalent za urlop	5 396,81
4.	Inne*	680,20
	Ogółem	49 547,01

* Inne - świadczenia ujęte w grupie wydatków "świadczenia na rzecz osób fizycznych"

1.16. Inne informacje

Inne informacje		
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	6
1	Pozostałe środki trwałe	178 906,66
2	Zbiory biblioteczne	0
3	Wartości niematerialne i prawne	9 743,97

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

- nie dotyczy

2.4. Informacja 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

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

Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Stan i struktura zatrudnienie w roku obrotowym *		
L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2	3
1.	Pracownicy umysłowi	16,50
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1,75
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1,00
	Ogółem	19,25
4.	Uczniowie	0,00

* Dane wykazane w sprawozdaniach sporządzonych na potrzeby GUS

- **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**

- ujęcie w roku obrotowym należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i odsetek od funduszu alimentacyjnego za lata ubiegłe z powodu braku ewidencji w latach poprzednich w kwocie 889.907,98 zł.

- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

- w związku ze zmianą sposobu ewidencji funduszu alimentacyjnego zmniejszeniu uległa wysokość pozostałych zobowiązań krótkoterminowych oraz nastąpiło zwiększenie funduszu jednostki o kwotę 1.778.886,70 zł.

- w związku z ujęciem w roku obrotowym należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i odsetek od funduszu alimentacyjnego za lata ubiegłe, zwiększeniu uległy przychody z tytułu dochodów budżetowych oraz przychody finansowe (odsetki) wykazywane w rachunku zysków i strat.

- w związku ze zmianą ujmowania wpływów odzyskanych wydatków dotyczących zadań własnych gminy w bieżącym roku tj. ujmowanie wpływów na dochody, nastąpiło zwiększenie zrealizowanych dochodów budżetowych w stosunku do roku ubiegłego.

- w związku ze zmianą sposobu wykazywania w rachunku zysków i strat w poz. B.VII Pozostałych kosztów rodzajowych oraz w poz. B.IX Innych świadczeń finansowanych z budżetu, nastąpiła różnica w w/w pozycjach w stosunku do roku poprzedniego.

GLÓWNY KSIĘGOWY


(główny księgowy)
mgr Andrzej Orzelak

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Wójta Gminy Miedzna
p.o. Kierownika
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Miedznie / s w Woli


(kierownik jednostki)