

INFORMACJA DODATKOWA

|     |  |
|-----|--|
| I.  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.  |  |
| 1.1 | nazwę jednostki  |
|     | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mircu   |
| 1.2 | siedzibę jednostki   |
|     | Mirzec Stary 9, 27-220 Mirzec  |
| 1.3 | adres jednostki  |
|     | Mirzec Stary 9, 27-220 Mirzec  |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|     | <p><i>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mircu – nazwa skrócona GOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Mirzec powołaną Uchwałą Rady Gminy, działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003r o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych, oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości poprzez podejmowanie działań zmierzających do usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. GOPS jako jednostka organizacyjna Gminy Mirzec wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami.</i></p> <p><i>Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka</i></p> |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|     | 01.01.2018-31.12.2018  |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe  |
|     | <i>Nie dotyczy</i>   |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |

|            |  |
|------------|--|
|            | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r 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 Polskie.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 50 zł jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej.</li> <li>b) Składniki majątki o wartości początkowej od 50zł do 10000zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaj składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</li> <li>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ul style="list-style-type: none"> <li>1. książki i inne zbiory</li> <li>2. meble i dywany;</li> </ul> </li> <li>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzujących lub umorzeniowych ( za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym osób prawnych.</li> <li>e) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</li> </ul> <p>3 Materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zasadzie metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło do ceny zakupu</p> <p>4. Nie rozlicza się kosztów w czasie np. rozliczenie VAT- nie standardowe</p> |
| 5.         | inne informacje  |
|            | -  |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |
| 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  |

| Lp   | Specyfikacja   | Stan na początek roku | Zwiększenia  |         |                            |      | Zmniejszenia |         |                            |          | Stan na koniec roku |
|------|--|-----------------------|--------------|---------|----------------------------|------|--------------|---------|----------------------------|----------|---------------------|
|      |  |                       | Aktualizacja | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | inne | Aktualizacja | Rozchód | Przemieszczenie wewnętrzne | Inne     |                     |
| 1    | Środki trwałe  | 33 381,02             |              |         | 12 175,60                  |      |              |         |                            | 1018,54  | 44 538,08           |
| 1.1  | Grunty   |                       |              |         |                            |      |              |         |                            |          |                     |
| 1.2  | Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                       |              |         |                            |      |              |         |                            |          |                     |
| 1.3  | Urządzenia techniczne i maszyny                      | 33 381,02             |              |         | 12 175,60                  |      |              |         |                            | 1 018,54 | 44 538,08           |
| 1.4  | Środki transportu                                    |                       |              |         |                            |      |              |         |                            |          |                     |
| 1.5  | Inne środki trwałe                                   |                       |              |         |                            |      |              |         |                            |          |                     |
| SUMA |  | 33 381,02             |              |         | 12 175,60                  |      |              |         |                            | 1 018,54 | 44 538,08           |

| LP. | Specyfikacja                    | Stan na początek roku | Zmniejszenia | Zwiększenia | Stan na koniec roku |
|-----|---------------------------------|-----------------------|--------------|-------------|---------------------|
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne |                       |              |             |                     |
|     | SUMA                            |                       |              |             |                     |

| Lp  | Specyfikacja   | Stan na początek roku | Zwiększenia  |         |                            |      | Zmniejszenia |         |                            |      | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|--------------|---------|----------------------------|------|--------------|---------|----------------------------|------|---------------------|
|     |  |                       | Aktualizacja | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | inne | Aktualizacja | Rozchód | Przemieszczenie wewnętrzne | Inne |                     |
| 1   | Umorzenie środków trwałych                                       | 26 647,16             |              |         | 12 613,60                  |      |              |         |                            |      | 39 260,76           |
| 1.1 | Umorzenie Budynków lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej |                       |              |         |                            |      |              |         |                            |      |                     |
| 1.2 | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyny                        | 26 647,16             |              |         | 12 613,60                  |      |              |         |                            |      | 36 260,76           |
| 1.3 | Środki transportu  |                       |              |         |                            |      |              |         |                            |      |                     |
| 1.4 | Umorzenie Innych środków trwałych                                |                       |              |         |                            |      |              |         |                            |      |                     |
| 2.  | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych                    |                       |              |         |                            |      |              |         |                            |      |                     |
|     | SUMA   | 26 647,16             |              |         | 12 613,60                  |      |              |         |                            |      | 39 260,76           |

|      |  |
|------|--|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |
|      | <i>Nie ma danych</i>   |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
|      | <i>Nie dotyczy</i>   |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto   |
|      | <i>Nie ma</i>  |
| 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                     |
|      | <i>Nie ma danych</i>   |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|      | <i>Nie dotyczy</i>   |

|       |   |  |  |                |             |  |
|-------|---|--|--|----------------|-------------|--|
| 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) |  |  |                |             |  |
| L.p.  | Odpisy aktualizujące należności wg pozycji  | Stan na początek roku  | Zwiększenia w roku obrotowym                   | Wykorzy stanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku                                      |
| I     | Należności JB i SZB   |  |  |                |             |  |
| I.1.  | Należności długoterminowe   |  |  |                |             |  |
| I.2.  | Należności krótkoterminowe z tego:  |  |  |                |             |  |
| I.2.1 | Należności z tytułu Dostaw i usług  |  |  |                |             |  |
| I.2.2 | Należności od budżetów  |  |  |                |             |  |
| I.2.3 | Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń  |  |  |                |             |  |
| I.2.4 | Pozostałe należności  | 4 070 810,13<br><i>FA- 3 542 472,05</i><br><i>ZA- 528 338,08</i> | 160 991,56<br><i>160 991,56</i><br><i>0,00</i> |                |             | 4 231 801,69<br><i>3 703 463,61</i><br><i>528 338,08</i> |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  |  |  |                |             |  |
|       | <i>Nie dotyczy</i>  |  |  |                |             |  |
| 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   |  |  |                |             |  |

|       |  |
|-------|--|
|       | <i>Nie dotyczy</i>   |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |
|       | <i>Nie dotyczy</i>   |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       | <i>Nie dotyczy</i>   |
| 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 |
|       | <i>Nie dotyczy</i>   |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | <i>Nie dotyczy</i>   |
| 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                                    |
|       | <i>Nie dotyczy</i>   |
| 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  |
|       | <i>Nie dotyczy</i>   |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | <i>Nie dotyczy</i>   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze<br>- <i>odprawy- 26 416,80zł</i><br>- <i>nagroda jubileuszowa – 8 805, 60zł</i>   |
| 1.16. | inne informacje  |
|       | -  |
| 2.    |  |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów   |
|       | <i>Nie dotyczy</i>   |
| 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  |

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*A. Nowak*  
mgr Anna Nowak

(główny księgowy)

*2018-03-29*  
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. *WÓJTA*  
KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Mircu  
*mgr Ołga Jedlińska*