

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bodzechowie

1.2 siedzibę jednostki

27-400 Ostrowiec Świętokrzyski ul. M. Reja 10

1.3 adres jednostki

27-400 Ostrowiec Świętokrzyski ul. M. Reja 10

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Pomoc społeczna

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018 r – 31.12.2018 r

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)

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 2017 r. 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.

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

a) środki trwałe o wartości początkowej do 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:

1) książki i inne zbiory biblioteczne

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku				Ogółem zwiększenie umorzenia (17+18+19)	Zmniejszenie umorzenia		Ogółem zmniejszenia umorzenia (21+22)	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (16+20-23)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja a za rok obrotowy	Inne (przemieszczenia wewnętrzne)	17		18	19			Zmniejszenia	Inne (przemieszczenia wewnętrzne)
		16				20	21	22	23	24			
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	30597,00		0	0	0	0	0	0	30.597,00	0	0	
2	SRODKI TRWAŁE												
1)	Grunty												
2)	Budynki i lokale												
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
4)	Kotły i maszyny energetyczne												
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	79.752,91	0	1600,00	0	1600,00	3.350,00	0	3.350,00	78.002,91	0	0	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne												
7)	Urządzenia techniczne												
8)	Środki transportu												
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	75.973,62	0	3204,57	0	3204,57	0	0	0	79.178,19	345,57	0	
	RAZEM	186.323,53	4.804,57	4.804,57	4.804,57	4.804,57	3.350,00	3.350,00	3.350,00	187.778,10	345,57	0	

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	BRAK DANYCH						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	NIE DOTYCZY						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyste						
	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						
	BRAK DANYCH						
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)						
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
				zwiększenia	wykorzystanie		rozwiązanie
	1	2	3	4	5	6	7
	1	Fundusz alimentacyjny	654.613,14	113.368,54	30.343,99	91.779,47	645.858,22
	2	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	274.058,65	63.090,79	11.686,36	25.582,34	299.880,74
	Ogółem		928.671,79	176.459,33	42.030,35	117.361,81	945.738,96
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						
	NIE DOTYCZY						

b)	powyżej 3 do 5 lat	
	NIE DOTYCZY	
c)	powyżej 5 lat	
	NIE DOTYCZY	
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	
	NIE DOTYCZY	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	NIE DOTYCZY	
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	
	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	
	NIE DOTYCZY	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	NIE DOTYCZY	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	NIE DOTYCZY	
1.16.	inne informacje	
	BRAK DANYCH	
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
	BRAK DANYCH
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
	BRAK DANYCH
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK DANYCH

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Straw

 m(główny księgowy)ran

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK GMINNEGO
 OSRODKA POMOCY
 SPOŁECZNEJ W BOSZECZOWIE

Władysława Zwolińska

(kierownik jednostki)