


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej NIP 693-17-67-062 REGON 292905269 Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Skarżysku Kościelnym Skarżysko Kościelne, ul. Kościelna 2A 26-115 Skarżysko Kościelne	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Wójt Gminy Skarżysko Kościelne
Numer identyfikacyjny REGON 292905269	sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	CB628F49EFC26F18 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	2 180 709,52
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00



Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

AR
mgr Agnieszka Róg

(główny księgowy)

2019.04.26

rok mies. dzień

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Agata Gula
mgr Agata Gula

Agata Gula

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

AR
mgr Agnieszka Róg

(główny księgowy)

2019.04.26

rok mies. dzień

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

AG
mgr Agata Gula

Agata Gula

(kierownik jednostki)

**ZAŁĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Kościelna 2A, 26-115 Skarżysko Kościelne
1.3	adres jednostki ul. Kościelna 2A, 26-115 Skarżysko Kościelne
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8899-Z - Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od dnia 01.01.2018r. do dnia 31.12.2018r.
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>1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidzianych 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 Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 350zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 350zł do 3500zł 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</p>

	umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500,00zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do używania. 3. Nie rozlicza się kosztów w czasie. 4. W oparciu o posiadane informacje ustala się odpisy aktualizujące wartość należności stosując zasady określone w ustawie o rachunkowości. Według tych przepisów wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. W odniesieniu do dłużników alimentacyjnych stosuje się procentowy odpis aktualizujący należności.
5.	inne informacje
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
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 1
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 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	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
	Dane zaprezentowano w Tabeli nr 3

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)
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 4
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 byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1.12.	łącznie 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
	Brak danych
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
	Brak danych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Odprawy emerytalne - 0,00 zł 2. Odprawy rentowe – 0,00 zł 3. Odprawa pośmiertna – 0,00 zł 4. Nagrody jubileuszowe – 3430 zł. 5. Ekwiwalenty za urlop – 0,00 zł 6. Artykuł 20 KN – 0,00 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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

**GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ**

ul. Kościelna 2A
26-115 Skarżysko Kościelne
NIP 663-17-67-062 REGON 292905269

	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 Księgowy

AR
.....
mgr Agnieszka Róg
(główny księgowy)

26.04.2019r.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

AG
.....
mgr Agnieszka Gula
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnik aktywów trwałych	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+11)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)
			Aktualizacja	Przychody/Nabycie	Przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	5 119,00				0,00					0,00	5 119,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	74 242,29	0,00	33 259,05	0,00	33 259,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 501,34
	1) Grunty					0,00					0,00	0,00
	2) Budynek i lokale					0,00					0,00	0,00
	3) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00					0,00	0,00
	4) Kotle i maszyny energetyczne					0,00					0,00	0,00
	5) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	45 859,60		24 360,00		24 360,00					0,00	70 219,60
	6) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										0,00	0,00
	7) Urządzenia techniczne	4 821,77		8 899,05		8 899,05					0,00	13 720,82
	8) Środki transportu	517,01				0,00					0,00	517,01
	9) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	23 043,91				0,00					0,00	23 043,91
	RAZEM	79 361,29	0,00	33 259,05	0,00	33 259,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 620,34

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnik aktywów trwałych	14	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			18	19	20	Wartość netto składników aktywów	
			15	16	17				21	22
		Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (15+16+17)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+18-19)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego(13-20)
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	5 119,00				0,00		5 119,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	67 244,94	0,00	3 497,58	0,00	3 497,58	0,00	70 742,52	6 997,35	36 758,82
	1) Grunty					0,00		0,00	0,00	0,00
	2) Budynki i lokale					0,00		0,00	0,00	0,00
	3) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00		0,00	0,00	0,00
	4) Kotły i maszyny energetyczne					0,00		0,00	0,00	0,00
	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego	38 862,25		3 275,10		3 275,10		42 137,35	6 997,35	28 082,25
	5) zastosowania									
	Maszyny, urządzenia i aparaty									
	6) specjalistyczne					0,00		0,00	0,00	0,00
	7) Urządzenia techniczne	4 821,77		222,48		222,48		5 044,25	0,00	8 676,57
	8) Środki transportu	517,01				0,00		517,01	0,00	0,00
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	23 043,91				0,00		23 043,91	0,00	0,00
	RAZEM	72 363,94	0,00	3 497,58	0,00	3 497,58	0,00	75 861,52	6 997,35	36 758,82

KIEROWNIK
 Główny Księgowy
 Gminy Stary Dąb
 Gminnego Ośrodka Opieki Społecznej
 mgr Agnieszka Róg

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-6)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	487	4234,89			4234,89
2.					

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Główny Księgowy

A.R.
mgr Agnieszka Róg

KIEROWNIK

gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

A.G.
mgr Agata Gula

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	należności od dłużników alimentacyjnych	2061757,73	201218,67		82266,88	2180709,52
2.						

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności- np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust.1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych przedtem odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Główny Księgowy

AR
mgr Agnieszka Róg

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Agata
mgr Agata Wnula