

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłkowicach
1.2.	Siedziba jednostki
	Miłkowice
1.3.	Adres jednostki
	59-222 Miłkowice, ul. Wojska Polskiego 71
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności GOPS Miłkowice jest organizacja i wykonywanie zadań z zakresu pomocy społecznej. Ośrodek działa na podstawie statutu oraz obowiązujących przepisów prawnych.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne - nie dotyczy
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe wycenia się w momencie ich przyjęcia do używania w ich wartości początkowej tj. w cenie nabycia. Są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych zgodnych z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiąc, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji.
	Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty jako zużycie materiałów, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych opisanych wyżej dla środków
	Kontrolę i ewidencję pozostałych środków trwałych o wartości nie przekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę środka trwałego tj. do 350,00 zł oraz od 350,00 do 3.500,00 zł prowadzi się w sposób umożliwiający identyfikację każdego środka oraz miejsca jego użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w m-cu przyjęcia do użytkowania umarzane są np. książki i meble
	Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
	Środki pieniężne w postaci gotówki w kasie i środki zgromadzone na rachunkach bankowych wykazuje się w księgach rachunkowych oraz w bilansie wg ich wartości nominalnej.
	Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożności.
	Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy

	Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący: nie dotyczy
	Ewidencje i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu "4".
	Jednostka nie prowadzi czynnych jak i biernych rozliczenia międzyokresowe kosztów.
	Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.
	Fundusz jednostki wykazywany jest w bilansie w wartości nominalnej.
	Wynik finansowy ustalany jest przy zastosowaniu metody porównawczej.
	Jednostka prowadzi konta pomocnicze dla wszystkich grup kont, jednak nie wszystkie stanowią uszczegółowienie do kont księgi głównej :
	Konta zespołu 0 " Majątek Trwały" nie są ewidencją szczegółową z podziałem na poszczególne grupy klasyfikacji rodzajowej
	Konta zespołu 1 „Środki pieniężne i rachunki bankowe ”, z uszczegółowieniem analityki, pozwalającej prawidłowo sporządzać sprawozdania budżetowe
	Konta zespołu 2 „Rozrachunki i rozliczenia”, analityka umożliwia wyodrębnienie poszczególnych grup rozrachunków, rozliczeń, ustalenie przebiegu ich rozliczeń oraz stanu należności, rozliczeń i zobowiązań z podziałem według kontrahentów
	Konta zespołu 4 "Koszty według rodzaju" i ich rozliczanie. Ewidencję szczegółową do kont zespołu 4 prowadzi się zgodnie z potrzebami planowania, analiz oraz w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań finansowych, sprawozdań budżetowych lub innych sprawozdań określonych w odrębnych przepisach obowiązujących jednostkę
	Konta zespołu 7 „Przychody, Dochody i Koszty” ewidencją szczegółową wg rodzaju przychodów.
	Jednostka stosuje przepisy wynikające z rozporządzenia Ministra 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911) a w sprawach nieuregulowanych powyższymi przepisami stosuje się przepisy ustawy o rachunkowości, krajowe standardy rachunkowości, a w przypadku ich braku Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.
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

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	9 099,86	0,00	9 099,86
Zwiększenia, w tym:	599,00	0,00	599,00
1) nabycie	599,00	0,00	599,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00		0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00		0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	9 698,86	0,00	9 698,86
Umorzenie na początek roku obrotowego	9 099,86	0,00	9 099,86
Zwiększenia, w tym:	599,00	0,00	599,00
1) amortyzacja	599,00	0,00	599,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00		0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	9 698,86	0,00	9 698,86
Odpisy aktualizujące na początek roku	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
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 wieczysto 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 nie dotyczy
	Jednostka nie posiada wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu. nie dotyczy
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy
	Jednostka nie posiada żadnych papierów wartościowych.
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
	<p>W odniesieniu do dłużników alimentacyjnych odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się w wysokości 100% . Dokonane odpisy aktualizujące należności pomniejsza się o wartość otrzymanych wpływów z tytułu tych należności. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.</p> <p>Zmniejszenie wartości odpisu aktualizującego należność główną z tytułu zwrotu świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej dokonuje się jednym zapisem księgowym na dzień bilansowy</p> <p>Wn 761 „Pozostałe koszty operacyjne”</p> <p>Ma 290 „Odpisy aktualizujące należności”</p> <p>w 2018 roku kwota zmniejszenia o przekazane wpłaty od komorników w podziale budżet Gminy FA 22.197,84 budżet Gminy ZA 4.894,71, budżet Państwa ZA 4.894,71</p> <p>w 2018 roku kwota zmiany odpisu aktualizującego zwiększenie b.p. 208.203,00</p> <p>zmniejszenie 33.296,81 , zwiększenie b.państwa FA odsetki 267.123,56, zmniejszenie 26.763,03. zwiększenie dochód własny Gminy 138.802,00</p> <p>Odpis aktualizujący należności dokonywany jest z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa możliwości zapłaty wierzytelności. Należności od dłużników alimentacyjnych odznaczają się niskim poziomem ściągalności, poniżej 50%, przyjmujemy , że zarówno przeterminowane i nieprzeterminowane są należnościami wątpliwymi, które aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zbiorczą kwotą na dzień bilansowy. Zmniejszenie odpisu aktualizującego dokonuje się na podstawie przekazanych wpłat na podstawie egzekucji komorniczej i co zdarza się sporadycznie przekazanych bezpośrednio od dłużników alimentacyjnych</p>

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 104 388,93	554 068,72	0,00	31 987,26	4 626 470,39
2.1.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	pozostałe należności	4 104 388,93	554 068,72	0,00	31 987,26	4 626 470,39

1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie dotyczy
	Jednostka nie tworzyła rezerw na przyszłe, ewentualne zobowiązania nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty nie
	Jednostka nie zaciągała zobowiązań wg niżej przedstawionych terminów. Jedynymi zobowiązaniami są zobowiązania niewymagalne z tytułu naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2018 rok.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują

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
	Jednostka nie zawierała w roku 2018 umów leasingowych i nie posiada na konie okresu sprawozdawczego zobowiązań z tego tytułu nie dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
	Jednostka nie posiada zobowiązań tytułem zaciągniętych kredytów i pożyczek.
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
	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
	Jednostka nie prowadzi zarówno czynnych jak i biernych rozliczeń międzyokresowe kosztów.
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w
	Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń.
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W roku 2018 zostały wypłacone między innymi następujące świadczenia pracownicze: nagrody pracownicze 5.691, odprawy emerytalne nie, ekwiwalent za urlop 2.707,46

kwota		-
nagrody jubileuszowe (§401)	5 691,00	-
ekwiwalent za urlop	2 707,56	-
odprawy emerytalne i rentowe (§401)	0,00	-
dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw.13-tka (§404)	37 975,73	-
nagrody (§401)	18 500,00	-
wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§302)	0,00	-
razem	64 874,29	-

1.16.	Inne informacje nie dotyczy
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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
	Brak kosztów wytworzenia.
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występowały przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
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
	GOPS uzyskuje przychody z tytułu dochodów budżetowych związanych z podstawową działalnością jednostki
	1/należność z tyt. Doch.budżetowych 40% dochodów naliczonego Fundudzu Alimentacyjnego Budżet Gminy 138.802,00 2/należność z tyt. Doch.budżetowych-odpłatność za usługi opiekuńcze 25.611,38 3/należność z tyt. Dochodów budżetowych-odpłatność za pobyt podopiecznych w DPS 14.197,07
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki . W 2018 oku GOPS wypłacił świadczenia na usuwanie skutków klęsk żywiołowych, zdarzenie losowe -pożar w Jakuszowie w budynku mieszkalnym wielorodzinnym, na łączną kwotę 150.000,00 wkład własny Gminy 30.000,00 dotacja z DUW 120.000,00

.....
(główny księgowy)

28.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

