

## INFORMACJA DODATKOWA - korekta

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwa jednostki
	<b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b>
1.2	siedziba jednostki
	Budynek Ośrodka Zdrowia ul. Osiedlowa 2, 97-410 Kleszczów
1.3	adres jednostki
	ul. Osiedlowa 2, 97-410 Kleszczów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kleszczowie jest jednostką organizacyjną gminy Kleszczów będącą bezpośrednim organizatorem i wykonawcą zadań pomocy społecznej na terenie gminy Kleszczów. Do zadań Ośrodka należą sprawy dotyczące funkcjonowania pomocy społecznej, a w szczególności : 1) przyznawanie i wypłacanie przewidzianych prawem świadczeń, 2) praca socjalna, 3) prowadzenie i rozwój niezbędnej infrastruktury socjalnej, 4) analiza i ocena zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej, 5) realizacja zadań wynikających z różnych potrzeb społecznych, 6) rozwijanie nowych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w

	<p>szkołach i placówkach oświatowych,</p> <p>c) odzież i umundurowanie,</p> <p>d) meble i dywany,</p> <p>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 350 zł - 3.500 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową</p> <p>9. Składniki majątku o wartości:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nie przekraczającej 0 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;</li> <li>- w przedziale 0,01 zł – 350,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;</li> <li>- w przedziale 350,01 zł -3.500,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</li> </ul> <p>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>12. Gospodarka materiałowa nie podlega ewidencji ilościowo-wartościowej</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
	<p>Wartości niematerialne i prawne – stan na 01.01.2018 r.: 5.018,70 zł stan na 31.12.2018 r.: 5.018,70 zł</p> <p>Środki trwałe – stan na 01.01.2018 r.: 4.762,43 zł stan na 31.12.2018 r.: 4.762,43 zł</p> <p>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – stan na 01.01.2018 r.: 5.018,70 zł stan na 31.12.2018 r.: 5.018,70 zł</p> <p>Umorzenie środków trwałych – stan na 01.01.2018 r.: 4.762,43 zł stan na 31.12.2018 r.: 4.762,43 zł</p>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
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
	Pozostałe środki trwałe umorzone jednorazowo – stan na 01.01.2018 r.: 75.554,20 zł; zwiększenie: 2.260,74 zł stan na 31.12.2018 r.: 77.814,94 zł

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)
	zaliczka alimentacyjna – stan na 01.01.2018 r.: 62.229,05 zł rozwiązanie: 286,90 stan na 31.12.2018 r.: 61.942,15 zł Fundusz Alimentacyjny - Budżet Państwa – stan na 01.01.2018 r.: 340.779,97 zł zwiększenie: 20.307,78 zł stan na 31.12.2018 r.: 361.087,75 zł Fundusz Alimentacyjny - Gmina Wierzyciela– stan na 01.01.2018 r.: 227.006,73 zł zwiększenie: 13.538,55 zł stan na 31.12.2018 r.: 240.545,28 zł Fundusz Alimentacyjny - odsetki – stan na 01.01.2018 r.: 178.952,13 zł zwiększenie: 5.037,80 zł stan na 31.12.2018 r.: 183.989,93 zł
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
	Ewidencji świadczeń z funduszu alimentacyjnego: – stan na 01.01.2018 r.: 55.170,00 zł stan na 31.12.2018 r.: 68.810,00 zł
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.035.267,47 zł
1.16	inne informacje
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 mgr inż. Beata Kokosińska

2019-04-24

KIEROWNIK  
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
  
 Maria Bajacz  
 Organizator Pomocy Społecznej

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)