

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Jerzego Grodzińskiego 1, 16-500 Sejny
1.3	adres jednostki
	ul. Jerzego Grodzińskiego 1, 16-500 Sejny
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna pozostała, bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018r.
	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	NIE DOTYCZY – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej NIE JEST JEDNOSTKĄ NADRZĘDNĄ
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) zawierają następujące zapisy:</p> <p>1) ewidencji księgowej na koncie 011 – „Środki trwałe”, podlegają środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych i o okresie wykorzystania dłuższym niż 1 rok, z tym że tak określona wartość środków trwałych ma zastosowanie do składników majątku przyjętych do używania po dniu 31.12.2017 r. Przed 01.01.2018 r. do ewidencji ma zastosowanie poprzednia wartość tj. 3.500,00 zł.; 2) pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł. i równej lub wyższej od 1.000,00 zł. ewidencjonuje się na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty – konto 401 – „Zużycie materiałów i energii” i konto 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”;</p> <p>3) pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 1.000,00 zł. i jest równa lub wyższa od 500,00 zł. oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa, a osoba otrzymująca dany przedmiot osobiście kwituje jego odbiór;</p> <p>4) z ewidencji księgowej wyłącza się pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 500,00 zł., jednakże pozostałe środki trwałe, takie jak: meble i dywany, inwentarz żywy, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie (o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok), telefony komórkowe, kserokopiarki i urządzenia wielofunkcyjne, niszczarki, komputery, oraz inne przedmioty elektroniczne ewidencjonuje się na zasadach określonych w pkt 3;</p> <p>5) publikacje książkowe (nie dotyczy zbiorów bibliotecznych) nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa, a osoba otrzymująca dany przedmiot osobiście kwituje jego odbiór;</p> <p>6) materiały biurowe, środki czystości i drobne ilości materiałów na bieżące naprawy ewidencjonuje się ilościowo, ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu i przekazuje pracownikom za potwierdzeniem odbioru;</p> <p>7) nabywane wartości niematerialne i prawne (np. oprogramowanie komputerowe, itp.), ewidencjonowane są na koncie 020 – „Wartości niematerialne i prawne” (o wartości powyżej 10.000,00 zł.) i na koncie 021 – „Wartości niematerialne i prawne – umarzone jednorazowo” (o wartości poniżej 10.000,00 zł. a powyżej 1.000,00zł.). Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.000,00 zł. ewidencjonowane są ilościowo;</p> <p>8) wartość pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - 10.000,00 zł., ma zastosowanie do składników majątku przyjętych do używania po dniu 31.12.2017 r. Przed 01.01.2018 r. do ewidencji ma zastosowanie poprzednia wartość tj. 3.500,00 zł.;</p> <p>9) jednostka przyjmuje stawki umorzenia środków trwałych określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.);</p> <p>10) jednostka przyjmuje stawkę umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 20%;</p> <p>11) jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku;</p> <p>12) amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania, a kończy z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub wycofania go z użytkowania;</p> <p>13) ponoszone koszty działalności podstawowej jednostka ujmuje tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”;</p> <p>14) jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p>
5.	inne informacje
	BRAK DANYCH
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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
	Tabela 1 w załączeniu.
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 grantów użytkowanych wieczyście
	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																
	Tabela 4 Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th><th>Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych</th><th>Wartość w zł i gr</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>Środki trwale używane na podstawie umów najmu</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu</td><td>9 076,17</td></tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td><td>9 076,17</td></tr> </tbody> </table>	L.p.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych	Wartość w zł i gr	1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	0,00	2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	0,00	3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	9 076,17	SUMA		9 076,17	Użyczającym jest Gmina Sejny
L.p.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych	Wartość w zł i gr															
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	0,00															
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	0,00															
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	9 076,17															
SUMA		9 076,17															
	Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.																
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)																
	NIE DOTYCZY																
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 według pozycji bilansu 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																
	NIE DOTYCZY																

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																				
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																				
	NIE DOTYCZY																				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																				
	<p>Tabela 7</p> <p>Wydatki na świadczenia pracownicze</p> <table> <tr> <th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota w zł i gr</th></tr> <tr> <td>wynagrodzenia</td><td>460 325,13</td></tr> <tr> <td>poходne od wynagrodzeń</td><td>87 263,95</td></tr> <tr> <td>odprawy emerytalne i rentowe</td><td></td></tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe</td><td></td></tr> <tr> <td>świadczenia BHP</td><td>2 491,00</td></tr> <tr> <td>delegacje</td><td>31,00</td></tr> <tr> <td>szkolenia</td><td>3 077,00</td></tr> <tr> <td>***</td><td></td></tr> <tr> <td>SUMA</td><td>553 188,08</td></tr> </table>	Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr	wynagrodzenia	460 325,13	poходne od wynagrodzeń	87 263,95	odprawy emerytalne i rentowe		nagrody jubileuszowe		świadczenia BHP	2 491,00	delegacje	31,00	szkolenia	3 077,00	***		SUMA	553 188,08
Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr																				
wynagrodzenia	460 325,13																				
poходne od wynagrodzeń	87 263,95																				
odprawy emerytalne i rentowe																					
nagrody jubileuszowe																					
świadczenia BHP	2 491,00																				
delegacje	31,00																				
szkolenia	3 077,00																				

SUMA	553 188,08																				

1.16.	inne informacje
	BRAK
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 WYSTĄPIŁY
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK WYŁĄCZEŃ Z BILANSU SKONSOLIDOWANEGO

Halina Sapiega
(główny księgowy)

2019.04.24
(rok, miesiąc, dzień)

Jadwiga Luto
(kierownik jednostki)

Halina
Sapie
ga

Elektronicznie podpisany przez Halina Sapiega
Data:
2019.04.24
14:00:11
+02'00'

Jad
wiga
Luto

Elektronicznie podpisany przez Jadwiga Luto
Data:
2019.04.24
14:01:37
+02'00'

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Halina Sapiega
(główny księgowy)

2019.04.24
rok mies. dzień

Jadwiga Luto
(kierownik jednostki)