Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
ul. Konstytucji 3 Maja 22
57-160 Borów
tel./fax 71 393 31 55
NIP 914-12-64-332 Regon 005995810

załącznik nr 1 do zarządzenia nr 16/2019 Wójta Gminy Borów
z dnia 5 marca 2019 r. z dnia 4 marca 2019 r.

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.
1.1. Nazwa jednostki:
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Borowie
1.2. Siedziba jednostki:
Siedzibą Ośrodka jest wieś Borów
1.3. Adres jednostki:
57-160 Borów,ul. Konstytucji 3 Maja 22
1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
Przedmiotem działania Ośrodka jest: ***Realizacja celów pomocy społecznej na terenie Gminy Borów.*** */Umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji i problemów życiowych oraz bytowych , których nie są one w stanie pokonać lub rozwiązać samodzielnie tj. przy wykorzystaniu własnych zasobów i możliwości.Zadaniem pomocy jest również diagnozowanie zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia,realizacja zadań wynikających z rozeznanych problemów , podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem./*
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
01.01.2018r.-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)
1) Z początkiem roku obrotowego, za które sporządzane jest sprawozdanie finansowe nie wprowadzono zmian i aktualizacji w stosowanych dotychczas zasadach rachunkowości, 2) Ośrodek nie ma ustalonego progu istotności, 3) Ośrodek stosuje stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 4) W Ośrodku stosuje się roczne stawki amortyzacyjne dla środków trwałych według stawek amortyzacyjnych , stanowiących załącznik do ustawy z dnia 15 lutego 1992r.o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2011r. Nr 74 poz.397) , 5) Ośrodek dokonuje odpisów umorzeniowych (amortyzację) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia tego środka do używania. 6) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 7)Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500,00zł Ośrodek stosuje metodę liniową.
8) W Ośrodku nie dokonuje sie rozliczania kosztów w czasie.
5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
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 w formie tabelarycznej -tabela nr 1.
Dane w zakresie amortyzacji przedstawione w formie tabelarycznej -tabela nr 2.
1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
brak informacji
1.3. Kwota 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 wieczyście
Brak
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
1.6. Liczba 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 uwzględniem należności finansowych jst (stan pożyczek zagrożonych)
Dane w formie tabelarycznej - tabela nr 4
1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiekszeniach, 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:
Nie dotyczy
1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie dotyczy
1.12. Łączna 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 kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
Brak
1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Brak
1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
Dane w formie tabelarycznej - tabela nr 9
1.16. Inne informacje
W wymienionej pozycji należy uszczegółowić pozycję II.4 Aktywów bilansu "Pozostałe należności", według rodzajów należności ***1.)*** *Należności od dłużników alimentacyjnych w wysokości:* ***1554856,93//*** *należności: 2034879,50 skorygowane o odpisy aktualizujące wartość należności-480022,57* ***//*** ***2.)*** *Należności z tyt. nienależnie pobranych świadczeńw wysokości:* ***8544,93*** ***3.)*** *Należności od osób zobowiązanych do wnoszenia opłat za okres pobytu matki itp. w DPSw wysokości* ***: 5965,42*** ***4.)*** *Należności od osób zobowiązanych do wnoszenia opłat z racji korzystania z usług opiekuńczych /pomoc sąsiedzka /w wysokości :* ***967,06*** ***Łącznie stan należności wynosi: - 1.570.334,34***
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. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
tabela nr 11 Nie dotyczy
2.4. Informacja 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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Borowie
Dorota Ostrowska
główny księgowy

2018 – 05 – 31
data sporządzenia

Z up. Wójta Gminy
Beata Zach
kierownik jednostki
Kierownik Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Borowie

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku
		aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	Inne	razem zwiększenia	rozchód	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
Aktywa trwałe	**104 810,18**	**0**	**5802,99**	**0**	**0**	**5802,99**	**0**	**0**	**0**	**0**	**110613,17**
Wartości niematerialne i prawne	16847,90					0				0	16847,9
Rzeczowe aktywa trwałe	**87962,28**	**0**	**5802,99**	**0**	**0**	**5802,99**	**0**	**0**	**0**	**0**	**93765,27**
Środki trwałe	87962,28	0	5802,99	0	0	5802,99	0	0	0	0	93765,27
Grunty						0				0	0
Grunty stanowiące własność Gminy, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0				0	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0				0	0
Urządzenia techniczne i maszyny	31748,66					0				0	31748,66
Środki transportu						0				0	0
Inne środki trwałe	56213,62		5802,99			5802,99				0	62016,61
Środki trwałe w budowie (inwestycje)											

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trławego.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan umorzenia na koniec roku
		umorzenie za rok obrotowy	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne	Inne	razem zwiększenia	rozchód	likwidcja	inne	razem zmniejszenia	
Aktywa trwałe	**96017,93**	**11355,99**	**0**	**0**	**0**	**11355,99**	**0**	**0**	**0**	**0**	**107373,92**
Wartości niematerialne i prawne	16847,9					0				0	16847,90
Rzeczowe aktywa trwałe	**79170,03**	**11355,99**	**0**	**0**	**0**	**11355,99**	**0**	**0**	**0**	**0**	**90526,02**
Środki trwałe	79170,03	11355,99	0	0	0	11355,99	0	0	0	0	90526,02
Grunty						0				0	0
Grunty stanowiące własność Gminy, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0				0	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0				0	0
Urządzenia techniczne i maszyny	22956,41	5553				5553,00				0	28509,41
Środki transportu						0				0	0
Inne środki trwałe	56213,62	5802,99				5802,99				0	62016,61

Tabela nr 3 - Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę

Treść	Wartość			
	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów dzierżawy	0	0		0
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Środki transportu, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Inne środki trwałe, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
RAZEM	0	0	0	0

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 4. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Wykorzystanie	rozwiązanie	aktualizacja wartości odpisów ogólnych	razem zmniejszenia	
Należności długoterminowe						0	0
Należności krótkoterminowe						0	0
Należności z tytułu dostaw i usług						0	0
Należności od budżetów						0	0
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						0	0
Pozostałe należności	460669,03	55320		35966,46		35966,46	480022,57
Razem	460669,03	55320	0	35966,46	0	35966,46	480022,57

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 5. Dane o stanie rezerw

Tytuł utworzenia rezerwcy	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie	Wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
					0
					0
					0
					0
					0
RAZEM	0	0	0	0	0

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 6. Podział zobowiązań długoterminowych

Rodzaj zobowiązania	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
Emisja obligacji	0	0	0	0
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0	0
RAZEM	0	0	0	0

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 7. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na ostatni dzień roku obrotowego

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
.....	0	0	0
.....	0	0	0
.....	0	0	0
.....	0	0	0
.....	0	0	0
.....	0	0	0
RAZEM	0	0	0

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 8. Wykaz zobowiązań warunkowych na ostatni dzień roku obrotowego

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
.....	0	0	0
.....	0	0	0
RAZEM	0	0	0

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 9. Wykaz wypłaconych świadczeń pracowniczych w roku obrotowym

Rodzaj wypłaconego świadczenia pracowniczego	Kwota wypłaconego świadczenia w roku obrotowym
Nagrody jubileuszowe	
Odprawy emerytalne	
Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	1652,99
Inne	
RAZEM	1652,99

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 10. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0
odsetki	0
różnice kursowe	0
RAZEM	0

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 11. Przychody i koszty występujące incydentalnie

Przychody występujące incydentalnie	Kwota przychodów incydentalnych w roku obrotowym	Koszty występujące incydentalnie	Kwota kosztów incydentalnych w roku obrotowym
Odszkodowania z tytułu zdarzeń losowych, w tym z tyułu:	0	Koszty powstałe w wyniku zdarzeń losowych, w tym w związku z:	0
pożaru	0	pożarem	0
zalania	0	zalaniem	0
uszkodzenia mienia	0	wypadkiem komunikacyjnym	0
innych	0	aktem wandalizmu	0
Pozostałe przychody incydentalne, w tym:	0	innym zdarzeniem	0
darowizna	0		0
inne	0		0
RAZEM	0	**RAZEM**	0