

Informacja dodatkowa do bilansu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Borowiu

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	Nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BOROWIU
1.2	Siedzibę jednostki
	ul. Aleksandra Sasimowskiego 10, 08-412 Borowie
1.3	Adres jednostki
	ul. Aleksandra Sasimowskiego 10, 08-412 Borowie
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy z zakresu pomocy rodzinom i osobom w przezwyciężeniu trudnych sytuacji życiowych, wspieranie rodzin i osób w zaspokajaniu ich podstawowych potrzeb, wspieranie rodziny.
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2018
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>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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. Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się :</p> <p>a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,</p> <p>b) w przypadku darowizny - według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu,</p> <p>d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej - według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarżane jednorazowo za okres całego roku pod data 31 grudnia.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej kwotę określoną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych dokonuje się metodą liniową, polegającą na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych przez cały okres użytkowania środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji w pierwszym dniu miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania, a jej zakończenie w momencie zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</p> <p>Od ujawnionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, nieobjętych dotychczas ewidencją, amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania lub bezpośrednio po zakupie, umarża się :</p> <p>a) książki i zbiory biblioteczne,</p> <p>b) odzież i umundorowanie,</p> <p>c) meble i dywany</p> <p>d) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych</p> <p>Należności - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>Zapasy wycenia się w cenach zakupu.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w gotówce wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania - z tytułu dostaw w kwocie wymaganej zapłaty, a zobowiązania finansowe wycenia się według wartości godziwej</p> <p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860" Wynik finansowy". Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego na stronie Wn konta 860 sald kont zespołu "4" oraz kont zespołu "7".</p> <p>Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe, wycenia się w wartości nominalnej.</p>
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
	Wartość inwestycyjna środków trwałych na dzień 31 grudnia 2018r. wynosi 3500.00 zł. Umorzenie na dzień 31 grudnia wynosi 3500.00 zł. Szczegółowy zakres informacji dotyczący środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia tabela nr 1 i 2.
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacjami na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. Przyjęto, iż wartość rynkowa odpowiada wartości inwentarzowej środków trwałych i wynosi 3 500.00 zł.
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 nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
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, zwiększenia, 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, zwiększenia, 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:

	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.	Łączną 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
	Nie dotyczy
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 j.s.l.
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 KSIEGOWY
Aneta Osekred
Aneta Osekred
 (główny księgowy/skarbnik)

2019-03-29
 rok miesiąc dzień

p.o. Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Halina Wondak
 kierownik jednostki

Tabela nr 1
do informacji dodatkowej za 2018 rok
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Borowiu

Zmiany stanu wartości początkowej i prawnych niematerialnych i prawnych rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			4	5	6	7	8		9	10	11		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00			0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00			0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty					0,00				0,00			0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00			0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00			0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 500,00				0,00				0,00			3 500,00
2.4.	Środki transportu					0,00				0,00			0,00
2.5.	Inne środki trwałe					0,00				0,00			0,00
2.	Razem środki trwałe	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00			0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00			0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Osiekal
(Główny księgowy)

2019 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

P.O. Kierownik
Halina Trendlik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2
do informacji dodatkowej za 2018 rok
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Borowiu

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp. składnika aktywów według układu w bilansie	Nazwa grupy rodzajowej	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne	dotyczące zbycia składników		dotyczące zlikwidowanych składników	inne	stan na początek roku obrotowego			stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00					0,00	0,00	0,00	
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00	0,00	
	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00					0,00	0,00	0,00	
2.2	Urządzenia techniczne i maszyny	3 500,00				0,00					0,00	0,00	0,00	
2.3	Środki transportu					0,00					0,00	0,00	0,00	
2.4	Inne środki trwałe					0,00					0,00	0,00	0,00	
2.	Razem środki trwałe	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	
3.	Środki trwałe w budowie					0,00					0,00	0,00	0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe					0,00					0,00	0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Ostrek
Aneta Ostrek
(gdziwny, kaszowski)

2019 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Halina Trendak
(nazwisko, prezydka)