

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Trojanowie
1.2	siedzibę jednostki
	Trojanów
1.3	adres jednostki
	Trojanów 57A 08-455 Trojanów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zadaniem Ośrodka jest niesienie pomocy osobom i rodzinom jej potrzebującym, zaspokajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i ich rodzin oraz umożliwianie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka. Ośrodek wykonuje zadania własne z zakresu pomocy społecznej oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych zgodnie z ustaleniami Rady Gminy a także zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, finansowane przez Wojewodę, przewidziane ustawą o pomocy społecznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r – 31.12.2018 r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe
	Sprawozdania finansowe obejmuje jednostkę organizacyjną : GOPS Trojanów
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, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i 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.

	<p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500 zł (cena netto łącznie z podatkiem od towarów i usług nie podlegającym odliczeniu) przyjęte do używania do 31 grudnia 2017 r. oraz o wartości początkowej powyżej 10.000 zł (cena netto łącznie z podatkiem od towarów i usług nie podlegającym odliczeniu) przyjęte do używania po 31 grudnia 2017 r. podlegają umorzeniu i amortyzacji metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach wydanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne ewidencjonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego na podstawie danych zawartych w ewidencji środków trwałych.</p> <p>Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania środka trwałego, a zakończenie z chwilą zrównania odpisów z wartością środka, jego sprzedażą lub likwidacją, lub stwierdzeniem niedoboru.</p> <p>Środki trwałe o wartości 10.000 zł (lub 3.500 zł dla przyjętych do używania przed 31 grudnia 2017 r.) i niższej, a powyżej 1000 zł należy traktować jako pozostałe środki trwałe i umarzać w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania. Dla środków tych, prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową i ewidencjonowane są na koncie 013.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł nabyte do 31 grudnia 2017r. oraz o wartości powyżej 10.000 zł nabyte po 31 grudnia 2017 r. podlegają umorzeniu i amortyzacji w czasie. Umorzenie i amortyzację wartości niematerialnych i prawnych o tych wartościach ewidencjonuje się na koniec roku jednorazowo. Ustala się stawkę amortyzacji w wysokości 30%.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000 zł (lub 3.500 zł dla przyjętych do używania przed 31 grudnia 2017 r.) i niższej a powyżej 1000 zł należy traktować jako pozostałe wartości niematerialne i prawne - umarzane są w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania. Prowadzona jest ewidencja ilościowo- wartościowa tych wartości.</p>
5.	inne informacje
	Brak innych informacji
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
	Informacja dotycząca pozostałych środków trwałych przedstawia tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizacyjnych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto
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
	Jednostka nie posiada środków trwałych na podstawie najmu, dzierżawy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada 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 terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Dane o odpisach wykazano w tabeli nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie posiada rezerw
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
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
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
	Jednostka nie posiada umów leasingu
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku
1.12.	łącznie 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
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych
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 posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwotę wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze przedstawia tabela nr 3
1.16.	inne informacje
	Brak innych informacji

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie posiada 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
	Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W jednostce wystąpiły koszty o charakterze incydentalnym – przedstawiono tabela nr 4
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 innych informacji
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak innych informacji

.....

(główny księgowy)

2019 – 03 - 29

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenia)						Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartości majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	stan na początek roku BO			Stan na koniec	
I.	Wartości niematerialne i prawne	1.230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.230,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	Środki trwałe	19.507,40	0,00	0,00	0,00	0,00	19.507,40	0,00	0,00	0,00	
1.1	umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t przekazane w użyt. wiecz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	umorzenie budynki ,lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	19.507,40	0,00	0,00	0,00	0,00	19.507,40	0,00	0,00	0,00	
1.4	umorzenie środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5	umorzenie inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Pozostałe środki trwałe -umarzane w 100% momencie zakupu

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
57.589,27	0,00	0,00	57.589,27

Tabela nr 2

Tabela dla odpisów aktualizujących wartości należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwiają prezentację występujących pozycji

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	583.620,20	13.637,52	0,00	5.854,90	591.402,82
I.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4	Pozostałe należności, z tytułu podatków	583.620,20	13.637,52	0,00	5.854,90	591.402,82
II	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyplacone środki na świadczenia pracownicze

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych w zł i gr
1) odprawy emerytalne	0
2) nagrody jubileuszowe	12.659,00
3) ekwiwalent za urlop	100,40
4) inne	2.503,70
Suma	15.263,10

Tabela nr 4**Tabela dla poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości	Kwota w zł i gr
1.	Fundusz alimentacyjny - umorzenie / zgon dłużnika alimentacyjnego/	47.670,01
2.	...	
3.	...	0,00
	...	0,00
	Suma	47.670,01

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Trojanowie	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Gmina Trojanów	
005184602	sporządzony na dzień 31,12 20 18. r.					
..... Numer identyfikacyjny REGON						
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	469 063,40	480 307,63	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	10 573 938,88	10 575 176,30	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-10 104 875,48	-10 094 868,67	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-10 104 875,48	-10 094 868,67	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 089,82	41 978,03	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	37 089,82	41 978,03	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	689,00	0,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 781,67	6 134,51	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	29 189,10	32 698,43	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	1 070,74	473,03	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	506 153,22	522 285,66	8. Fundusze specjalne	359,31	2 672,06
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	359,31	2 672,06
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	505 104,91	519 613,60			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	505 104,91	519 613,60			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 048,31	2 672,06			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 048,31	2 672,06			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	506 153,22	522 285,66	Suma pasywów	506 153,22	522 285,66

.....
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Trojanowie	sporządzony na dzień31.12..... 20 18. r.	Gmina Trojanów	
005184602		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
..... Numer identyfikacyjny REGON			
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	106 942,77	58 893,75	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	106 942,77	58 893,75	
B. Koszty działalności operacyjnej	10 249 858,96	10 175 961,80	
I. Amortyzacja	0,00	0,00	
II. Zużycie materiałów i energii	29 188,80	30 255,79	
III. Usługi obce	37 599,56	36 285,28	
IV. Podatki i opłaty	179,00	206,00	
V. Wynagrodzenia	430 457,27	501 858,39	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	97 721,11	105 134,30	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 170,07	1 685,96	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 646 954,15	9 494 228,08	
X. Pozostałe obciążenia	6 589,00	6 308,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-10 142 916,19	-10 117 068,05	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne	13 118,37	7 782,62	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne	13 118,37	7 782,62	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-10 156 034,56	-10 124 850,67	

G. Przychody finansowe	51 159,08	29 982,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	51 159,08	29 982,00
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-10 104 875,48	-10 094 868,67
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-10 104 875,48	-10 094 868,67

.....
(główny księgowy)

.....
2019.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Trojanowie 005184602 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12. 20 18. r.	Gmina Trojanów	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		8 960 591,33	10 573 938,88
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		10 250 786,61	10 172 697,34
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		10 250 786,61	10 172 697,34
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		8 637 439,06	10 171 459,92
2.1. Strata za rok ubiegły		8 546 325,61	10 104 875,48
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		15 645,55	19 638,91
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		75 467,90	46 945,53
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		10 573 938,88	10 575 176,30
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-10 104 875,48	-10 094 868,67
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-10 104 875,48	-10 094 868,67
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		469 063,40	480 307,63

.....
(główny księgowy)

2019.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)