

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego , obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szemudzie</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>Szemud</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>ul. Obrońców Szemuda 2 A , 84 -217 Szemud</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p><b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szemudzie</b> jest jednostką organizacyjną prowadzoną przez jednostkę samorządu terytorialnego – Gminę Szemud. Ośrodek jest organizatorem, koordynatorem i wykonawcą zadań określonych w przepisach o pomocy społecznej zawartych jako zadanie własne gminy i zadania zlecone Gminie.</p> <p><b>Zakres działania Ośrodka określają:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) w zakresie zadań własnych, własnych o charakterze obowiązkowym oraz zadań zleconych Gminie ustawa o pomocy społecznej,</li><li>2) w zakresie świadczeń rodzinnych ustawa o świadczeniach rodzinnych,</li><li>3) w zakresie dodatków mieszkaniowych ustawa o dodatkach mieszkaniowych.</li></ol> <p><b>Zadania Ośrodka obejmują w szczególności:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) przyznawanie i wypłacanie przewidzianych ustawą świadczeń,</li><li>2) pracę socjalną,</li><li>3) prowadzenie i rozwój niezbędnej infrastruktury socjalnej,</li><li>4) dokonanie analiz i ocen zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej,</li><li>5) realizację zadań wynikających z rozeznaczonych potrzeb społecznych,</li><li>6) rozwój nowych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb.</li></ol> <p><b>Zasady finansowania działalności</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Podstawą gospodarki finansowej Ośrodka jest roczny plan finansowy określający przychody i rozchody według wymogów klasyfikacji budżetowej. Plan finansowy Ośrodka zatwierdza Wójt Gminy.</li><li>2. Środki na utrzymanie Ośrodka oraz realizację zadań własnych i zleconych pochodzą z budżetu gminy i budżetu państwa.</li></ol>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2018 – 31.12.2018</b>
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki
	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Bilans z wykonania budżetu Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Szemudzie</li><li>2. Rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu zawierającego dane wynikające ze sprawozdania jednostki</li></ol>
4.	omówienie przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów ( także amortyzacji)



	<p>1. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej przy zastosowaniu licencjonowanego oprogramowania komputerowego. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera, z wyjątkiem ksiąg kont pomocniczych dotyczących:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ewidencji analitycznej środków trwałych i pozostałych środków trwałych która prowadzona jest w formie księgi inwentarzowej</li> <li>- dotyczących wartości niematerialnych i prawnych - księga inwentarzowa</li> <li>- kartoteki wynagrodzeń pracowników - indywidualne karty imienne poszczególnych pracowników - indywidualne karty imienne poszczególnych pracowników w formie tabelarycznej wydruk z programu GRAVIS PŁACE</li> <li>- ewidencja analityczna dotycząca wypłat świadczeń rodzinnych, wychowawczych, zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego prowadzona jest przez sekcję świadczeń rodzinnych.</li> </ul> <p>2. Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz Zasad jej dokumentowania i rozliczanie różnic inwentaryzacyjnych wynikające z art.26 i 27 Ustawy o rachunkowości oraz Instrukcji Inwentaryzacji Ośrodka Pomocy Społecznej w Szemudzie.</p> <p>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 konta 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej; od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych/ umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania; b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, 5) inwentarz żywy;</p> <p>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł ( oraz powstających z nakładów o jednostkowej wartości poniżej 10.000 zł, ale jednocześnie zwiększających wartość istniejącego środka trwałego, tj. stanowiącego dalszy etap jego budowy) jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych/umorzeniowych ( za wyjątkiem gruntów) . Odpisów umorzeniowych/ amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1922 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 50 %. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do używania; d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkowych tych środków trwałych, natomiast nakłady na remonty są odnoszone w koszty bieżącego okresu. Zakupy dokonywane są na bieżące według aktualnych potrzeb i podlegają zaliczeniu w koszty bezpośrednio po zakupie. Materiały o niskiej wartości i w dużych ilościach nie zużyte do końca roku obrotowego podlegają zinwentaryzowaniu na ostatni dzień roku obrotowego. Spisane ilości wycenia się według cen zakupu. Ewidencję zapasów ( towarów żywnościowych w szkołach) prowadzi się stosując ewidencję ilościowo – wartościową w formie wykazów prowadzonych przez intendentów, będących analityką do konta 330. Wartości zużytych towarów odpisuje się w koszty za dany miesiąc w ostatnim dniu miesiąca według cen zakupu</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																																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="225 1541 550 1686">Wyszczególnienie</th> <th data-bbox="550 1541 734 1686">budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</th> <th data-bbox="734 1541 906 1686">urządzeni a techniczne i maszyny</th> <th data-bbox="906 1541 1074 1686">Środki transportu</th> <th data-bbox="1074 1541 1246 1686">Inne środki trwałe</th> <th data-bbox="1246 1541 1412 1686">razem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="225 1686 550 1787"><b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b></td> <td data-bbox="550 1686 734 1787">0,00</td> <td data-bbox="734 1686 906 1787">0,00</td> <td data-bbox="906 1686 1074 1787">0,00</td> <td data-bbox="1074 1686 1246 1787">32 662,09</td> <td data-bbox="1246 1686 1412 1787">32 662,09</td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 1787 550 1821">Zwiększenia, w tym:</td> <td data-bbox="550 1787 734 1821">0,00</td> <td data-bbox="734 1787 906 1821">0,00</td> <td data-bbox="906 1787 1074 1821">0,00</td> <td data-bbox="1074 1787 1246 1821">0,00</td> <td data-bbox="1246 1787 1412 1821">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 1821 550 1854">1) nabycie</td> <td data-bbox="550 1821 734 1854">0,00</td> <td data-bbox="734 1821 906 1854">0,00</td> <td data-bbox="906 1821 1074 1854">0,00</td> <td data-bbox="1074 1821 1246 1854">0,00</td> <td data-bbox="1246 1821 1412 1854">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 1854 550 1933">2) przemieszczenie wewnętrzne</td> <td data-bbox="550 1854 734 1933">0,00</td> <td data-bbox="734 1854 906 1933">0,00</td> <td data-bbox="906 1854 1074 1933">0,00</td> <td data-bbox="1074 1854 1246 1933">0,00</td> <td data-bbox="1246 1854 1412 1933">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 1933 550 1966">Zmniejszenia, w tym:</td> <td data-bbox="550 1933 734 1966">0,00</td> <td data-bbox="734 1933 906 1966">0,00</td> <td data-bbox="906 1933 1074 1966">0,00</td> <td data-bbox="1074 1933 1246 1966">0,00</td> <td data-bbox="1246 1933 1412 1966">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 1966 550 2000">1) sprzedaż</td> <td data-bbox="550 1966 734 2000">0,00</td> <td data-bbox="734 1966 906 2000">0,00</td> <td data-bbox="906 1966 1074 2000">0,00</td> <td data-bbox="1074 1966 1246 2000">0,00</td> <td data-bbox="1246 1966 1412 2000">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 2000 550 2022">2) likwidacja</td> <td data-bbox="550 2000 734 2022">0,00</td> <td data-bbox="734 2000 906 2022">0,00</td> <td data-bbox="906 2000 1074 2022">0,00</td> <td data-bbox="1074 2000 1246 2022">0,00</td> <td data-bbox="1246 2000 1412 2022">0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzeni a techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	razem	<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	0,00	0,00	0,00	32 662,09	32 662,09	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1) nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wyszczególnienie	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzeni a techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	razem																																												
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	0,00	0,00	0,00	32 662,09	32 662,09																																												
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																												
1) nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																												
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																												
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																												
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																												
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																												



	3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 662,09</b>	<b>32 662,09</b>
	<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	0,00	0,00	0,00	7 658,32	7 658,32
	Zwiększenia , w tym:	0,00	0,00	0,00	2 146,30	2 146,30
	1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00	2 146,30	2 146,30
	2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 804,62</b>	<b>9 804,62</b>
	<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 003,77</b>	<b>25 003,77</b>
	<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 857,47</b>	<b>22 857,47</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	<b>nie dotyczy</b>				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	<b>135.217,06 zł</b>				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	<b>nie dotyczy</b>				
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.	<b>nie dotyczy</b>				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	<b>nie dotyczy</b>				
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 jst ( stan pożyczek zagrożonych)	<b>nie dotyczy</b>				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	<b>nie dotyczy</b>				
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	<b>nie dotyczy</b>				
b)	Powyżej 3 do 5 lat	<b>nie dotyczy</b>				
c)	Powyżej 5 lat	<b>nie dotyczy</b>				



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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>49.900,00 zł nagrody jubileuszowe ; 5.114,88 zł ekwiwalent za niewykorzystany urlop ; 60.240,00 zł odprawa emerytalna</b>
1.16.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnych wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>nie dotyczy</b>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planów dochodów budżetowych
	<b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>nie dotyczy</b>

**PIŁOWNIA KSIĘGOWA**  
*[Podpis]*  
 (główny księgowy)

2019-03-29  
 (rok, miesiąc, dzień)

Z up. Wójta Gminy  
 mgr Justyna Bieszk  
*[Podpis]*  
 p.o. Kierownika Lokalnego Ośrodka  
 Pomocy Społecznej w Szemudzie  
 (kierownik jednostki)