

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Radomsku
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Piłsudskiego 34, 97-500 Radomsko
1.3	adres jednostki
	Ul. Piłsudskiego 34, 97-500 Radomsko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań w zakresie pomocy społecznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018
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>Jednostka opiera się o zasady prowadzenia rachunkowości ujęte w Zarządzeniu Nr 8/2018 z dnia 01 sierpnia 2018 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości, ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm. ).</p> <p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł podlegają umorzeniu według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwale powyżej 10 000,00 zł umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowanego środka trwałego. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawki amortyzacyjnej w wysokości 50%. Pozostałe środki trwale o wartości poniżej 500 zł podlegają ewidencji ilościowej. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwale do 10 000,00 zł stanowiące pozostałe środki trwale podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i umarzone są w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze (materiały biurowe, środki czystości) odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. Wydane do zużycia uważa się za zużyte.</p> <p>Środki trwale wycenia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,</li> <li>- pochodzące ze spadków lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy,</li> <li>- otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego- w wysokości określonej w decyzji.</li> </ul>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	



**Tabela 2. Stany i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia wg grup rodzajowych środków trwałych. Wartości niematerialnych i prawnych**

L.p.	Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów w bilansie	Wartość początkowa stan na 01.01.2018r.	Aktualizacja	Zwiększenia (+)			Zmniejszenia (-)					Wartość końcowa stan na 31.12.2018r.	Wartość netto stan na 31.12.2018r. 31.12.2018 r.= kol. 14 tabela I minus kol. 13 tabela 2
				Amortyzacja roczna	Przemieszczenia	Inne	Likwidacja	Sprzedaż	Nieodpłatne przekazanie	Przemieszczenia	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne umarzone w czasie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	16 249,94	0	974,16	0	0	0	0	0	0	0	17 224,10	0
<b>I</b>	<b>Suma (1+2)</b>	<b>16 249,94</b>	<b>0</b>	<b>974,16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 224,10</b>	<b>0</b>
3	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	W tym prawo wieczystego użytkowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Urządzenie techniczne i maszyny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane (011)	20 602,52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 602,52	0
8	Pozostałe środki trwałe (013)	45 649,33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45 649,33	0
<b>II</b>	<b>Suma (3+4+5+6+7+8)</b>	<b>66 251,85</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66 251,85</b>	<b>0</b>

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  
brak danych

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście  
brak danych

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  
brak danych

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		
	brak danych		
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)		
	brak danych		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	brak danych		
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		
	brak danych		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	brak danych		
c)	powyżej 5 lat		
	brak danych		
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		
	brak danych		
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	brak danych		
1.12.	łącną 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		
	brak danych		
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		
	brak danych		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	brak danych		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
<b>Tabela 3. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>			
L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Paragraf	Kwota brutto
1	2	3	4
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	§4010	396 447,11
2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	§4040	26 806,14
3	Składki ZUS społeczne od wynagrodzeń wypłaconych w 2018 r.	§4110	132 123,11
4	Składki ZUS na Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w 2018 r.	§4120	8 236,08
5	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	§4440	11 461,38
6	Zakup usług zdrowotnych	§4280	980,00
7	Podróże służbowe	§4410,4700	6 354,24
8	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	§3020	2 660,06
	<b>Razem:</b>		<b>585 068,12</b>

1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
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
	brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
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
	brak danych
2.5.	inne informacje
	brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

Agnieszka Maks  
(główny księgowy)

2019.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

Edyta Piątek  
(kierownik jednostki)