

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki: Budynek Urzędu Gminy
1.3	adres jednostki: ul Wileńska 8, 78-200 Białogard
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Pomoc Społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem; 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): Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 01. stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Pozostałe informacje w załączniku nr 1.
5.	inne informacje: brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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: brak
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto: 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: brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: brak



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): Załącznik nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat:
b)	powyżej 3 do 5 lat:
c)	powyżej 5 lat:
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: brak
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
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 istotnych pozycji
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wyniosła: 3 255,69 zł.
1.16.	inne informacje: brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: brak
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: brak

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ  
ul. Wileńska 8  
78-200 BIAŁOGARD  
tel. (094) 311 07 96

REGON 002801692 NIP 622-11-13-950

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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: brak

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Mmelcniś*  
mgr M. Melcniś  
(główny księgowy)

2019 03 30  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Białogardzie

*M. Melcniś*  
mgr M. Melcniś  
(kierownik jednostki)

MINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ  
ul. Wileńska 8  
78-200 BIAŁOGARD  
tel. (094) 311 01 96  
REGON 003801492 NIP 672-11-13-950

Załącznik nr 1

Pkt.1.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0
3	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	Nie prowadzi się obrotu materiałowego	0
4	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	0
5	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	0

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Mielens*  
mgr (główny księgowy)

2019.03.30  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Białogardzie  
*Mielens*  
(kierownik jednostki)  
mgr *Adrianna Nalun*



Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	3036849,63	418066,42	0	3454916,05
-	należność główna	1880123,87	288434,01	0	2168557,88
-	odsetki	1156705,36	129632,41	0	1286337,77
-	koszty upomnienia	20,40	0	0	20,40
2	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
-	należność główna	0	0	0	0
-	odsetki	0	0	0	0
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0	0	0	0
-	należność główna	0	0	0	0
-	odsetki	0	0	0	0
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0	0	0	0

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Magdalena Bielenis*  
 mgr Magdalena Bielenis  
 (główny księgowy)

2019. 03. 30  
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w Białogardzie

*mgr Zdzisława Bielenis*  
 mgr Zdzisława Bielenis  
 (kierownik jednostki)