

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Juchnowcu Kościelnym
1.2	siedzibę jednostki
	Księżyno ul. Alberta 2, 16-001 Kleosin
1.3	adres jednostki
	Księżyno ul. Alberta 2, 16-001 Kleosin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań własnych i zleconych wymienionych w ustawie o pomocy społecznej oraz innych zadań z zakresu zabezpieczenia społecznego wskazanych do realizacji przez Ośrodek bądź powierzonych do realizacji w drodze porozumienia, Uchwał Rady Gminy oraz Zarządzeń lub upoważnień Wójta.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie sporządzone za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku. Dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.
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)
	Na podstawie Uchwały Rady Gminy Juchnowiec Kościelny księgi rachunkowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Juchnowcu Kościelnym prowadzone w Referacie Obsługi Finansowej Jednostek Organizacyjnych Urzędu Gminy Juchnowiec Kościelny, Juchnowiec Górny ul. Szkolna 5, 16-061 Juchnowiec Kościelny. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są miesiące. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej tj. ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; - należności w kwocie wymagalnej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące należności, - zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty; - fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 300,00 zł do 9.999,00 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową na podstawie stawek amortyzacyjnych zawartych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ewidencję i rozliczanie kosztów ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”
5.	inne informacje
	Brak

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
	Tabela 1, 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	42.193,35 zł
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, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tab. 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze obejmują: a) Krótkoterminowe świadczenia pracownicze: 995.030,86 zł b) Świadczenia po okresie zatrudnienia: 395,22 zł c) Pozostałe długoterminowe świadczenia pracownicze: 0,00 zł d) Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy: 0,00 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
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
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

mgr
(główny księgowy)

28 MAR. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJTA

mgr
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w Gminie „Ośrodek Pomocy Społecznej w Juchnowcu Koscielnym za 2018 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	18 785,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 785,19
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18 785,19					0,00						0,00	18 785,19
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	183 863,15	2 126,67	0,00	0,00	0,00	2 126,67	0,00	2 250,67	0,00	0,00	0,00	2 250,67	183 739,15
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	183 863,15	2 126,67	0,00	0,00	0,00	2 126,67	0,00	2 250,67	0,00	0,00	0,00	2 250,67	183 739,15
2.1.	Gruntki, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Gruntki stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Buildynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00						0,00	0,00
2.3.	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	183 863,15	2 126,67	0,00	0,00	0,00	2 126,67	0,00	2 250,67	0,00	0,00	0,00	2 250,67	183 739,15
2.4.1.	środki trwałe	35 643,38					0,00						0,00	35 643,38
2.4.2.	pozostałe środki trwałe	148 219,77	2 126,67				2 126,67		2 250,67				2 250,67	148 095,77
2.4.3.	zbiory biblioteczne	0,00					0,00						0,00	0,00
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

GŁÓWNA KASJEROWA
mgr Joanna Koryluk
(główny księgowy)

28 MAR. 2019
(rol., miesiąc, dzień)

W OŚRODKU POMOCY SPOŁECZNEJ W JUCHNOWCU KOSCIELNYM
mgr Katarzyna Winiowicz
(główny technik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w Gracym Osrodku Pomocy Społecznej w Juchnowcu Kościelnym za 2018 rok

Lp.	Wyszególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	18 785,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 785,19
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18 785,19				0,00					18 785,19
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	170 645,57	5 821,59	0,00	0,00	5 821,59	0,00	2 250,67	0,00	2 250,67	174 216,49
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	170 645,57	5 821,59	0,00	0,00	5 821,59	0,00	2 250,67	0,00	2 250,67	174 216,49
2.1.	Grupy, w tym:	0,00				0,00					0,00
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00
2.1.1.						0,00					0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					0,00					0,00
2.3.	Środki transportu					0,00					0,00
2.4.	Inne środki trwałe	170 645,57	5 821,59	0,00	0,00	5 821,59	0,00	2 250,67	0,00	2 250,67	174 216,49
2.4.1	Środki trwałe	22 425,80	3 694,92			3 694,92					26 120,72
2.4.2	Pozostałe środki trwałe	148 219,77	2 126,67			2 126,67					148 095,77
2.4.3	Zbiory biblioteczne					0,00					0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00

GŁÓWNY KASJEROWY
mgr Joanna Koryluk
(długość kasjerski)

WÓJTA
mgr Ewa Marcinowicz
(kierownik jednostki)

28 MAR. 2019
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Juchnowcu Kościelnym w 2018 roku

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności z tytułu wypłaconego funduszu alimentacyjnego	2 865 745,08	3 029 426,15		3 148 016,52	3 148 016,52	2 747 154,71
2.	Należności z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej	545 008,45	496 465,45		273 329,01	273 329,01	768 144,89
3.	Odsetki od należności z tytułu wypłaconego funduszu alimentacyjnego	148 547,79	1 156 601,51		148 547,79	148 547,79	1 156 601,51
4.	Należności z tytułu opłat za specjalistyczne usługi opiekuńcze	773,49	343,57		773,49	773,49	343,57
	Ogółem:	3 560 074,81	4 682 836,68	0,00	3 570 666,81	3 570 666,81	4 672 244,68

GLÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr Justyna Kiryłuk
(główny księgowy)

28 MAR. 2019
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJCI
(kierownik jednostki)
mgr Krzysztof Marciniowicz

