GMINNY OŚRODEK
Pomocy Społecznej
ŻYRAKÓW
NIP 872-10-44-888 Regon 850019576

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żyrakowie , NIP 8721044888 , REGON 850019576
1.2.	siedzibę jednostki
	Gmina Żyraków
1.3.	adres jednostki
	39-204 Żyraków 137
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żyrakowie – nazwa skrócona GOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Żyraków powołaną uchwałą nr XI/43/90 Gminnej Rady Narodowej z dnia 26 kwietnia 1990r. działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej oraz statutu jednostki.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 Rzeczpospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911). ***Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości - politykę rachunkowości (Zarządzenie Nr 6/2017 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z dnia 29.12.2017r w sprawie: wprowadzenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Żyrakowie) .***
5.	inne informacje
..	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
..	
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
	Załączniki - Tabela 1.1.1, Tabela 1.1.2, Tabela 1.1.4, Tabela 1.1.5, Tabela 1.1.6
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
	Nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Nie wsytępuje
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
	Nie wystepuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

URZĄD GMINY W ŻYRAKOWIE
Wpł. dn. 20. 03. 2019
L.dz. 2939 Zał. .....
Podpis .....

	Nie występuje
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)
	Nie występuje
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje
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 występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje
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 występuje
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje
1.12.	łączną 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 występuje
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościa otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie występuje
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15
1.16.	inne informacje
	Nie występuje
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 występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje
2.4.	*informacje 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 występuje
2.5.	inne informacje
	GOPS w Żyrakowie z dniem 1 stycznia 2017r nie jest już samodzielnym czynnym podatnikiem podatku VAT posługuje się jako jednostka podległa Gminie Żyraków NIP-em 8721044888. Powyższe zmiany w stanie prawnym

	po centralizacji skutkują rozliczaniem podatku VAT na podstawie prewskaźnika określającego częściowe prawo do odliczenia podatku naliczonego . Czynności wewnętrzne między gminnymi jednostakami organizacyjnymi traktowane są obecnie jako obrót wewnętrzny niepodlegający ustawie o VAT, co powoduje zwiększenie kosztów działalności o nieodliczony podatek VAT.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Sprawozadanie finansowe GOPS w Żyrakowie stanowi integralną część sprawozdań Gminy Żyraków. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żyrakowie
mgr Anna Sikorska

(główny księgowy)

2019.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żyrakowie
Grażyna Kołtoszka

(kierownik jednostki)

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJA W SZCZEGÓLNOŚCI:

1.1.1. Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	17 726,12	599,00			599,00					18 325,12
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
3.	**Wartości niematerialne i prawne ogółem (konto 020)**	**17 726,12**	**599,00**	**0,00**	**0,00**	**599,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18 325,12**

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żyrakowie
Grażyna Kołoszka

1.1.2. Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacji	Inne	Zmniej-szenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	17 726,12	599,00			599					18 325,12
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
3.	**Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych ogółem (konto 071 i 072 w części dot. wartości niematerialnych i prawnych)**	**17 726,12**	**599,00**			599					**18 325,12**

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Z[illegible]kowie
Grażyna Kalcoszka

1.1.4. Zmiana wartości początkowej Środków Trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-12)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1.	Grunty											
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynerii lądowej i wodnej											
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	**37 885,01**	0,00									**37 885,01**
1.4.	Środki transportu											
1.5.	Inne środki trwałe											
1.6.	**Wartość początkowa środków trwałych ogółem (konto 011)**	**37 885,01**	**0,00**									**37 885,01**
1.7.	**Pozostałe środki trwałe (konto 013)**	**98 233,71**	**5 334,98**									**103 568,69**
1.8.	**Zbiory biblioteczne (konto 014)**											

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żytnowie
Grażyna Kołoszka

1.1.5. Zmiana wartości umorzenia Środków Trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Amortyzacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynerii lądowej i wodnej										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	31 944,11		1 697,40		1 697,40					33 641,51
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe										
1.6.	**Umorzenie środków trwałych ogółem (konto 071 w części dot. środków trwałych)**	**31 944,11**		**1 697,40**		**1 697,40**					**33 641,51**
1.7.	**Umorzenie pozostałych srodków trwałych (konto 072 w części dot. pozost. śr. trw.)**	**98 233,71**		**5 334,98**		**5 334,98**					**103 568,69**
1.8.	**Umorzenie zbiorów bibliotecznych (konto 072 w części dot. zbiorów bibliotecznych)**										

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żyrakowie
Grażyna Kołoszka

1.1.6. Zmiana wartości netto wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początku roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1.	Grunty		
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytko- wanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	**5 940,90**	**4 243,50**
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe		
	Wartość netto środków trwałych ogółem	**5 940,90**	**4 243,50**

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żukowie
Grażyna Kołoszka

ł) dane w pkt. 2.3. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Nagrody jubileuszowe	16 334,00
2	Odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne	14 616,00
3	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	
4	Inne świadczenia pracownicze*	
	Ogółem	**30 950,00**

*nie zalicza się wydatków poniesionych w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), sfinansowaniem obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnieniem napojów i posiłków regeneracyjnych

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w [illegible]owie
Grażyna Kołoszka