

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Michałowice
1.2	siedzibę jednostki
	Reguły
1.3	adres jednostki
	Reguły ul. Aleja Powstańców Warszawy 1 05-816 Michałowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	usługi pomocy rodzinom i osobom w przezwyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, wspieranie rodzin i osób w zaspokajaniu ich podstawowych potrzeb, wspieranie rodziny.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2018r
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>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości w jednostce stosuje się w sposób ciągły , dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych , jednakowej wyceny aktywów i pasywów(w tym także dokonywanie odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne</p>
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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 Rzeczypospolitej Polskiej . Do aktywów trwałych jednostka kwalifikuje składniki majątku takie jak: wartości niematerialne i prawne i rzeczowe aktywa trwale. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe jednostka wycenia i wprowadza do ewidencji w cenie nabycia.</p>
	<p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w jednostce przyjęto ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500zł zalicza się bezpośrednio w koszty, z wyłączeniem sprzętu komputerowego i RTV.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500zł do 10 000zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych które uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p>

	c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych jednorazowo raz w roku na dzień 31 grudnia za okres całego roku obrotowego . Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dla wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w drodze systematycznego , planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji natomiast odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dla środków trwałych dokonuje się według stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych . Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.																																				
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																																				
	<p>Tabela 1.1.</p> <p>1. Majątek trwały</p> <table> <tr> <td>wartość początkowa brutto BO</td> <td>118 834,46zł</td> </tr> <tr> <td>zwiększenie wartości początkowej</td> <td>0,00zł</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenie wartości początkowej</td> <td>0,00zł</td> </tr> <tr> <td>Wartość końcowa brutto BZ</td> <td>118 834,46zł</td> </tr> </table> <p>Umorzenie środków trwałych</p> <table> <tr> <td>stan na początek roku</td> <td>82 262,30zł</td> </tr> <tr> <td>umorzenie za rok</td> <td>17 090,70zł</td> </tr> <tr> <td>aktuzacja</td> <td>0,00zł</td> </tr> <tr> <td>inne zwiększenia</td> <td>0,00zł</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenie</td> <td>0,00zł</td> </tr> <tr> <td>stan na koniec roku</td> <td>99 353,00zł</td> </tr> </table> <p>3.Pozostałe środki trwałe- wartość brutto</p> <table> <tr> <td>stan na początek roku BO</td> <td>142 233,65 zł</td> </tr> <tr> <td>zwiększenie</td> <td>12 697,40 zł</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenia</td> <td>0,00zł</td> </tr> <tr> <td>stan na koniec roku BZ</td> <td>154 931,05 zł</td> </tr> </table> <p>4. Pozostałe środki trwałe - umorzenie</p> <table> <tr> <td>Stan na początek roku BO</td> <td>142 233,65zł</td> </tr> <tr> <td>zwiększenie</td> <td>12 697,40zł</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenie</td> <td>0,00zł</td> </tr> <tr> <td>Stan na koniec roku BZ</td> <td>154 931,05zł</td> </tr> </table>	wartość początkowa brutto BO	118 834,46zł	zwiększenie wartości początkowej	0,00zł	zmniejszenie wartości początkowej	0,00zł	Wartość końcowa brutto BZ	118 834,46zł	stan na początek roku	82 262,30zł	umorzenie za rok	17 090,70zł	aktuzacja	0,00zł	inne zwiększenia	0,00zł	zmniejszenie	0,00zł	stan na koniec roku	99 353,00zł	stan na początek roku BO	142 233,65 zł	zwiększenie	12 697,40 zł	zmniejszenia	0,00zł	stan na koniec roku BZ	154 931,05 zł	Stan na początek roku BO	142 233,65zł	zwiększenie	12 697,40zł	zmniejszenie	0,00zł	Stan na koniec roku BZ	154 931,05zł
wartość początkowa brutto BO	118 834,46zł																																				
zwiększenie wartości początkowej	0,00zł																																				
zmniejszenie wartości początkowej	0,00zł																																				
Wartość końcowa brutto BZ	118 834,46zł																																				
stan na początek roku	82 262,30zł																																				
umorzenie za rok	17 090,70zł																																				
aktuzacja	0,00zł																																				
inne zwiększenia	0,00zł																																				
zmniejszenie	0,00zł																																				
stan na koniec roku	99 353,00zł																																				
stan na początek roku BO	142 233,65 zł																																				
zwiększenie	12 697,40 zł																																				
zmniejszenia	0,00zł																																				
stan na koniec roku BZ	154 931,05 zł																																				
Stan na początek roku BO	142 233,65zł																																				
zwiększenie	12 697,40zł																																				
zmniejszenie	0,00zł																																				
Stan na koniec roku BZ	154 931,05zł																																				
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										
	Tabela 1.5. kwota 5 704,17zł										
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)										
	Tabela 1.7. Jednostka aktualizuje wartość należności dotyczących świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty..Należności od dłużników alimentacyjnych są należnościami wątpliwymi, które w całości aktualizuje się poprzez dokonanie zbiorowego odpisu aktualizującego. W szczególności są to należności kwalifikujące się do wygaszania w trybie art 23 ust 9 oraz art 28 ust 9 bądź umorzenia w trybie art 23 ust 8 i art.30, oraz dotyczące tych dłużników którzy nie dokonali żadnej spłaty należności w danym roku kalendarzowym.										
	<table> <tr> <td>stan na początek roku</td> <td>2 469 370,40zł</td> </tr> <tr> <td>zwiększenia w roku obrotowym</td> <td>377 366,26zł</td> </tr> <tr> <td>wykorzystanie</td> <td>43 325,71zł</td> </tr> <tr> <td>rozwiązanie</td> <td>29 038,25zł</td> </tr> <tr> <td>stan na koniec roku</td> <td>2 774 372,70zł</td> </tr> </table>	stan na początek roku	2 469 370,40zł	zwiększenia w roku obrotowym	377 366,26zł	wykorzystanie	43 325,71zł	rozwiązanie	29 038,25zł	stan na koniec roku	2 774 372,70zł
stan na początek roku	2 469 370,40zł										
zwiększenia w roku obrotowym	377 366,26zł										
wykorzystanie	43 325,71zł										
rozwiązanie	29 038,25zł										
stan na koniec roku	2 774 372,70zł										
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń										
	Nie dotyczy										
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										
	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										
	Tabela 1.13 Jednostka nie dokonuje międzyokresowych rozliczeń kosztów, korzysta z uproszczenia zawartego w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości , kwoty rozliczeń nie są istotne.										
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie										
	Nie dotyczy										

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15.
1.16.	inne informacje
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
Urszula Gwardys
(główny księgowy)

.....
2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Iwona Radzimirska
(kierownik jednostki)

