



Koszęcin, dnia 18 marca 2019 r.

INFORMACJA DODATKOWA

GOPS KOSZĘCIN -BILANS ZA 2018r.

1. Informację dodatkową sporządzono dla Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z siedzibą w Koszęcinie ul. Sobieskiego 11a za rok obrotowy 2018.
Podstawowym przedmiotem działalności jednostki są zadania o właściwości szczególnej z zakresu pomocy społecznej.
2. Omówienie przyjętych zasad Polityki rachunkowości:
 - aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - należności w kwocie wymaganej zapłaty,
 - zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty
3. Składniki majątku o wartości początkowej do 500,00 zł. jednostka wprowadza do ewidencji pozabilansowej, powyżej 500,00 zł. do 10 000,00 zł. zalicza się do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, dokonuje się odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. jednostka zalicza do środków trwałych w ewidencji bilansowej. Środki te amortyzuje się liniowo na koniec grudnia roku obrotowego według stawek podatkowych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia w dalszej części Informacji Dodatkowej przedstawiają dane liczbowe uzupełniające bilans.

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
mgr Zbigniew Berych



Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)		Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
		aktualizacja	przemieszczenie	przychody	zbycie	likwidacja	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Budynki, lokale	0,00		166399,19		166399,19				0,00	166399,19
2.	Urządzenia techniczne, maszyny	25386,00				0,00				0,00	25386,00

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów		
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21
13634,00		17322,43		17322,43	0,00	30956,43	11752,00	160828,76
0,00		12806,05		12806,05		12806,05	0,00	153592,11
12624,-		4516,38		4516,38		18159,38	11752,-	9235,60

W tabelach szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych amortyzowanych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umorzone:

1. konto 013 BO 2018r. to 160203,05 koniec roku 179294,43 (w tym przekazano do Domu Kultury szafę o wartości początkowej 1508,03 zł. a zakupiono urządzenie wielofunkcyjne, zestawy komputerowe, meble)
2. Konto 020 BO 2018r. to 26371,32 koniec roku 28531,32 (zakupiono oprogramowanie)

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Konto pozabilansowe 092	5704,17	0	0	5704,17
2.					

Gminny Ośrodek pomocy Społecznej użytkuje ale nie jest właścicielem środków trwałych w kwocie 5704,17 zł. (konto 092). Jest to własność Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej (terminal do pomocy społecznej, pozostały sprzęt do obsługi Karty Dużej Rodziny)

9

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	zmniejszenia	wygaszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności krótkoterminowe, pozostałe należności	1038873,12	4555,00	327118,90	22646,77	693662,45
2.						

Odpisów aktualizujących dokonuje się na koniec okresu obrotowego biorąc pod uwagę należności dłużników którzy co najmniej dwa lata nie wnieśli żadnej opłaty. Takie należności uważa się za wątpliwe. W ciągu roku wygaszono należności w kwocie 22646,77 zł. z powodu zgonu dłużników alimentacyjnych.

Struktura przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto ogółem				W tym za granicę	
		za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy		eksport	
		za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1.	Usługi opiekuńcze	6281,83	6173,70	0	0	0	0
4.							
5.	Ogółem sprzedaż netto	6281,83	6173,70	0	0	0	0

Tabela zawiera wartość odpłatności za usługi opiekuńcze w roku 2018.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Rozliczenia międzyokresowe ujęte w bilansie w kwocie 8 408 118,91 zł. to koszty przyszłych okresów, są to wartości wystawionych decyzji na świadczenia rodzinne, świadczenia wychowawcze, fundusz alimentacyjny, zasiłki stałe, dodatki mieszkaniowe i ciepły posilek.

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przejęte zatrudnienie
1.	Pracownicy socjalni	4,75
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0
3.	Pracownicy działu Świadczenia rodzinne	5
4.	Księgowość, sekretariat, kierownik	4
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	13,75

Tabela przedstawia stan zatrudnienia w roku 2018

W przedstawianym roku obrotowym wypłacono jedną nagrodę jubileuszową w kwocie 2995,31 zł.

WZAJEMNE ROZLICZENIA MIĘDZY JEDNOSTKAMI

Konto 976 nie wykazuje salda. Dokonano rozliczeń -noty na żywnienie w szkołach i przedszkolach gminnych – na kwotę 32971,40 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Irena Kołtan

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
mgr Zbigniew Benych