

INFORMACJA DODATKOWA
sporządzona na dzień 31-12-2018 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: <small>Nr..... zał..... podpis</small>	
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bielsku Podlaskim
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	Miasto Bielsk Podlaski
1.3	<i>adres jednostki</i>
	17-100 Bielsk Podlaski, ul. Mickiewicza 46
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Pomoc społeczna
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	2018 rok
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem zasad przyjętych Zarządzeniem Nr 1/2018 Kierownika GOPS w Bielsku Podlaskim z dnia 26 stycznia 2018 roku w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady polityki rachunkowości.</p> <p>1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.</p> <p>2. Wartości niematerialne i prawne odpisuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania w pełnej jej wartości w koszty.</p> <p>3. Amortyzacji środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku w grudniu każdego roku.</p> <p>4. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont.</p> <p>Nie stosujemy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p> <p>Ustalanie wyniku finansowego :wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p>
5.	<i>inne informacje</i>
	Nie dotyczy
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.1.	<i>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</i>
	Przedstawia tabela stanowiąca załącznik nr 1 do niniejszej informacji
1.2.	<i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i>
	Nie dysponujemy
1.3.	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>
	Nie dotyczy
1.4.	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</i>

	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					
Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane na dzień 31-12-2018						
Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	Inne środki trwałe	7.211,49	1.303,80	0,00	8.515,29	
Umowa użyczenia nr 3 z 31.12.2015r. o wartości 2.976,60zł Gmina Bielsk Podlaski; umowa użyczenia nr 1427/MPIPS/KDR/2015 z 15.09.2015r. o wartości 4.234,89zł.: umowa przekazania PFRON Nr 2019/03/567 z 18.12.2018r. o wartości 1.303,80zł						
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)					
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	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	B.II.4 Pozostałe należności	1.113.593,70	0,00	0,00	0,00	1.113.593,70
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.	<i>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</i>	
	Nie dotyczy	
1.13.	<i>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</i>	
	Nie dotyczy	
1.14.	<i>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>	
	Nie dotyczy	
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>	
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dzień 31-12-2018 r.	
	L.p.	Rodzaj świadczeń pracowniczych
	1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenia roczne
	2	Składki na ubezpieczenia społeczne
	3	Świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących BHP
	4	Badania lekarskie
	5	ZFŚS
	6	Szkolenia i podróże służbowe
		Razem
		588.427,62
		88.630,90
		764,82
		240,00
		7.608,78
		7.037,80
		692.709,92
1.16.	<i>inne informacje</i>	
	Brak	
2.		
2.1.	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>	
	Nie dotyczy	
2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>	
	Nie dotyczy	
2.3.	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>	
	Nie dotyczy	
2.4.	<i>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</i>	
	Nie dotyczy	
2.5.	<i>inne informacje</i>	
	Nie dotyczy	
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>	

Lp	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Nazwa rozrachunku	Kwota	Pozycja kosztów w rachunku zysków i strat
1.	Szkoła Podstawowa w Augustowie	wyżywienie uczniów	59.001,50	B.IX
2.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II Łubin Kościelny	obiady uczniów	31.955,50	B.IX

GLÓWNY KSIĘGOWY
SE
 Alina Ewa Sakowicz

.....
 (główny księgowy)

128 03 2019

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
mgr Barbara Car

.....
 (kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych na dzień 31-12-2018

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto składników aktywów	
			przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	Wartości niematerialne i prawne	14.076,89								14076,89	14076,89						14076,89	0,00	0,00
2.	Grunty																		
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej																		
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	6100,00								6100,00	6100,00						6100,00	0,00	0,00
5.	Środki transportu																		
6.	Inne środki trwałe	55324,93	1463,70		1463,70					56788,63	55324,93		1463,70		1463,70		56788,63	0,00	0,00
SUMA		75501,82	1463,70	0	1463,70	0	0	0	0	76965,52	75501,82		1463,70	0	1463,70	0	76965,52	0	0

(główny księgowy)
Alina Ewa Sakowicz

28 03 2019
(rok, miesiąc, dzień)

BARBARA CAR
(kierownik jednostki)
mgr Barbara Car