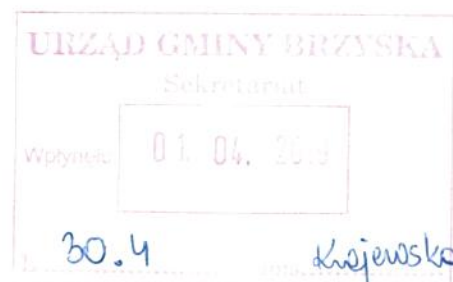


## Informacja dodatkowa



### 1.1. Nazwa jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Brzyskach

### 1.2. Siedziba jednostki

Brzyska

### 1.3. Adres jednostki

Brzyska 11A

38-212 Brzyska

### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Brzyskach jako jednostka organizacyjna Gminy Brzyska wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami.

## 2. Okres objęty sprawozdaniem

01.01.2018- 31.12.2018

## 3. Przyjęte zasady polityki rachunkowości

\*Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rozpoczęcie amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych następuje w miesiącu po przyjęciu do użytkowania, a jej zakończenie- nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00zł umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu.

Pełną wartością zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z

ewidencji magazynowej.

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Należności krótkoterminowe oraz zobowiązania krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych w wartości nominalnej.

\* Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego kosztów wg rodzajów, kosztów finansowych, pozostałych kosztów operacyjnych (strona Wn) oraz przychodów z tytułu dochodów budżetowych, przychodów finansowych, pozostałych przychodów operacyjnych ( strona Ma)

\* Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna; należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego.

\*GOPS Brzyska nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych .

\*Konto 976-"Wzajemne rozliczenia między jednostkami"przeznaczone jest do ewidencji kwot wynikających ze wzajemnych rozliczeń między jednostkami celem sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego. Wzajemne rozliczenia prowadzone są dla należności i zobowiązań wzajemnych ewidencjonując oddzielnie w jednostkach organizacyjnych. Należności od jednostek z grupy objętej łącznym sprawozdaniem są ewidencjonowane na stronie Wn konta 976( wzajemne należności), natomiast na stronie Ma tego konta księguje się zapisy o ich zapłacie.

| L.p.   | Specyfikacja                                                                      | Stan na początek roku | ZWIĘKSZENIA        |         |                            |      | ZMNIEJSZENIA |         |                            |        | Stan na koniec roku |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|---------|----------------------------|------|--------------|---------|----------------------------|--------|---------------------|
|        |                                                                                   |                       | Aktualizacja wart. | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | inne   |                     |
| 1      | Środki trwałe                                                                     | 61088,75              | 0,00               | 0,00    | 0,00                       | 0,00 | 0,00         | 0,00    | 0,00                       | 150,00 | 60938,75            |
| 1.1    | Grunty                                                                            | 0,00                  | 0,00               | 0,00    | 0,00                       | 0,00 | 0,00         | 0,00    | 0,00                       | 0,00   | 0,00                |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00               | 0,00    | 0,00                       | 0,00 | 0,00         | 0,00    | 0,00                       | 0,00   | 0,00                |
| 1.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                             | 0,00                  | 0,00               | 0,00    | 0,00                       | 0,00 | 0,00         | 0,00    | 0,00                       | 0,00   | 0,00                |
| 1.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                   | 0,00                  | 0,00               | 0,00    | 0,00                       | 0,00 | 0,00         | 0,00    | 0,00                       | 0,00   | 0,00                |
| 1.4.   | Środki transportu                                                                 | 0,00                  | 0,00               | 0,00    | 0,00                       | 0,00 | 0,00         | 0,00    | 0,00                       | 0,00   | 0,00                |
| 1.5    | Inne środki trwałe                                                                | 61088,75              | 0,00               | 0,00    | 0,00                       | 0,00 | 0,00         | 0,00    | 0,00                       | 150,00 | 60938,75            |
| SUMA   |                                                                                   | 61088,75              | 0,00               | 0,00    | 0,00                       | 0,00 | 0,00         | 0,00    | 0,00                       | 150,00 | 60938,75            |

[illegible]

Tabela 3.

| L.p. | Specyfikacja                                                                  | Umorzenie<br>- Stan na<br>początek<br>roku | ZWIĘKSZENIA UMORZENIA |                       |                                   |      | ZMNIJSZENIE UMORZENIA |         |                               |        | Stan na<br>koniec<br>roku |
|------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|------|-----------------------|---------|-------------------------------|--------|---------------------------|
|      |                                                                               |                                            | Aktualiza<br>cja      | Umorzenie<br>za okres | przemieszcze<br>nie<br>wewnętrzne | inne | aktualizacja          | rozchód | przemieszczenie<br>wewnętrzne | inne   |                           |
| 1.   | Umorzenie<br>Środków<br>trwałych                                              | 51215,41                                   | 0,00                  | 8226,00               | 0,00                              | 0,00 | 0,00                  | 0,00    | 0,00                          | 150,00 | 59291,41                  |
| 1.1. | Umorzenie<br>Gruntów                                                          | 0,00                                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                              | 0,00 | 0,00                  | 0,00    | 0,00                          | 0,00   | 0,00                      |
| 1.2. | Umorzenie<br>budynków, lokali<br>i obiektów<br>inżynierii<br>ładowej i wodnej | 0,00                                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                              | 0,00 | 0,00                  | 0,00    | 0,00                          | 0,00   | 0,00                      |
| 1.3. | Umorzenie<br>urządzeń<br>technicznych i<br>maszyn                             | 0,00                                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                              | 0,00 | 0,00                  | 0,00    | 0,00                          | 0,00   | 0,00                      |
| 1.4. | Umorzenie<br>środków<br>transportu                                            | 0,00                                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                              | 0,00 | 0,00                  | 0,00    | 0,00                          | 0,00   | 0,00                      |
| 1.5. | Umorzenie<br>innych środków<br>trwałych                                       | 51215,41                                   | 0,00                  | 8226,00               | 0,00                              | 0,00 | 0,00                  | 0,00    | 0,00                          | 150,00 | 59291,41                  |
| 2.   | Umorzenie<br>wartości<br>niematerialnych i<br>prawnych                        | 0,00                                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                              | 0,00 | 0,00                  | 0,00    | 0,00                          | 0,00   | 0,00                      |
| SUMA |                                                                               | 51215,41                                   | 0,00                  | 8226,00               | 0,00                              | 0,00 | 0,00                  | 0,00    | 0,00                          | 150,00 | 59291,41                  |

Tabela 4.

| Lp.  | Specyfikacja                       | Wartość prezentowana w bilansie w zł<br>i gr | Wartość odpisów aktualizujących<br>w trakcie roku obrotowego w zł i<br>gr |
|------|------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 1.   | Długoterminowe aktywa niefinansowe | 0,00                                         | 0,00                                                                      |
| 2.   | Długoterminowe aktywa finansowe    | 0,00                                         | 0,00                                                                      |
| SUMA |                                    | 0,00                                         | 0,00                                                                      |

Tabela 5.

| Lp.  | Odpisy aktualizujące<br>należności według pozycji | Stan początek<br>roku | Zwiększenia w<br>roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec<br>roku |
|------|---------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| 1.   | Należności JB i SZB                               | 1136881,06            | 138221,59                       | 0,00          | 0,00        | 1275102,65             |
| 1.1. | Należności długoterminowe                         | 0,00                  | 0,00                            | 0,00          | 0,00        | 0,00                   |
| 1.2. | Należności krótkoterminowe,<br>z tego:            | 1136881,06            | 113221,59                       | 0,00          | 0,00        | 1275102,65             |

|        |                                                                |            |           |      |      |            |
|--------|----------------------------------------------------------------|------------|-----------|------|------|------------|
| I.2.1. | Należności z tytułu dostaw i usług                             | 0,00       | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00       |
| I.2.2. | Należności od budżetów                                         | 0,00       |           | 0,00 | 0,00 | 0,00       |
| I.2.3. | Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 0,00       |           | 0,00 | 0,00 | 0,00       |
| I.2.4. | Pozostałe należności                                           | 1136881,06 | 138221,59 | 0,00 | 0,00 | 1275102,65 |
| II.    | Należności finansowe                                           | 0,00       | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00       |

**Tabela 6.**

| Lp. | Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|-----|--------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| 1   | Zapasy                                                 | 0,00                  | 0,00                         | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| 1.  | Materialy                                              | 0,00                  | 0,00                         | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| 2.  | Półprodukty i produkty w toku                          | 0,00                  | 0,00                         | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| 3.  | Produkty gotowe                                        | 0,00                  | 0,00                         | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| 4.  | Towary                                                 | 0,00                  | 0,00                         | 0,00          | 0,00        | 0,00                |

**Tabela 7.**

| Lp.  | Rezerwy według celu ich                           | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|------|---------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| 1.   | Rezerwy na zobowiązania, z tego:                  | 0,00                  | 0,00                         | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| I.1. | na sprawy sądowe                                  | 0,00                  | 0,00                         | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| I.2. | Na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych      | 0,00                  | 0,00                         | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| I.3. | Na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu | 0,00                  | 0,00                         | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| I.4. | na kary                                           | 0,00                  | 0,00                         | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| I.5. | inne                                              | 0,00                  | 0,00                         | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
|      | <b>SUMA</b>                                       | 0,00                  | 0,00                         | 0,00          | 0,00        | 0,00                |

**Tabela 8.**

| Lp. | Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu | Wartość wskazana w bilansie | Z tego:               |                        |               |
|-----|------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------|---------------|
|     |                                                |                             | powyżej roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1.  | 0,00                                           | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                   | 0,00          |
| 2.  | 0,00                                           | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                   | 0,00          |

**Tabela 9.**

| LP. | Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów | Kwota w zł i gr |
|-----|-----------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1.  |                                                                 | 0,00            |
| 2.  |                                                                 | 0,00            |
| 3.  |                                                                 | 0,00            |
| 4.  |                                                                 | 0,00            |
| 5.  |                                                                 | 0,00            |
|     |                                                                 | 0,00            |

|      |      |
|------|------|
| SUMA | 0,00 |
|------|------|

**Tabela 10.**

| Lp.  | Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów | Kwota w zł i gr |
|------|-----------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1.   |                                                                 | 0,00            |
| 2.   |                                                                 | 0,00            |
| 3.   |                                                                 | 0,00            |
| 4.   |                                                                 | 0,00            |
| SUMA |                                                                 | 0,00            |

**Tabela 11.**

| L.p. | Wyszczególnienie             | Kwota wypłaconych świadczeń<br>pracowniczych w zł. i gr. |
|------|------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 1.   | 2.                           | 3.                                                       |
| 1.   | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00                                                     |
| 2.   | nagrody jubileuszowe         | 5 326,00                                                 |
| 3.   | świadczenia urlopowe         | 0,00                                                     |
| 4.   | Inne:                        | 14 467,08                                                |
| SUMA |                              | 19 793,08                                                |

**Tabela 12.**

| Lp.  | Specyfikacja                                                                               | Koszt środków trwałych w<br>budowie w ciągu roku<br>obrotowego | W tym:        |                        |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|
|      |                                                                                            |                                                                | Koszt odsetek | Koszt różnic kursowych |
| 1.   | Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym               | 0,00                                                           | 0,00          | 0,00                   |
| 2.   | Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym | 0,00                                                           | 0,00          | 0,00                   |
| 3.   | Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym                                   | 0,00                                                           | 0,00          | 0,00                   |
| 4.   | Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych                     | 0,00                                                           | 0,00          | 0,00                   |
| SUMA |                                                                                            | 0,00                                                           | 0,00          | 0,00                   |

**Tabela 13.**

| Lp. | Specyfikacja środków trwałych | Wartość w zł i gr |
|-----|-------------------------------|-------------------|
|-----|-------------------------------|-------------------|

|    | nieamortyzowanych lub nieumarzanych                                 |      |
|----|---------------------------------------------------------------------|------|
| 1. | Środki trwale używane na podstawie umów najmu                       | 0,00 |
| 2. | Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy                   | 0,00 |
| 3. | Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu | 0,00 |
|    | <b>SUMA</b>                                                         | 0,00 |

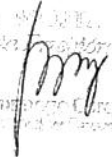
**Tabela 14.**

| Papiery wartościowe        | Stan na dzień bilansowy |                   |
|----------------------------|-------------------------|-------------------|
|                            | liczba                  | Wartość w zł i gr |
|                            |                         | 0,00              |
| Akcje                      |                         | 0,00              |
| Udziały                    |                         | 0,00              |
| Dłużne papiery wartościowe |                         | 0,00              |
| Inne papiery wartościowe   |                         | 0,00              |

**Tabela 15**

| Lp.  | Zobowiązania warunkowe                 | Stan na koniec roku obrotowego | w tym zabezpieczone na majątku jednostki |
|------|----------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|
| 1.   | Gwarancje                              | 0,00                           | 0,00                                     |
| 2.   | Poreczenia                             | 0,00                           | 0,00                                     |
| 2.1. | w tym poręczenia weksłowe              | 0,00                           | 0,00                                     |
| 3.   | Roszczenia sporne                      | 0,00                           | 0,00                                     |
| 4.   | Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy | 0,00                           | 0,00                                     |
| 5.   | Inna specyfikacja                      | 0,00                           | 0,00                                     |
| 5.1. |                                        |                                |                                          |
| 5.2. |                                        |                                |                                          |

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Renata Michalska

Pracownik  
  
 Przemysław Głuchowski