

ZAŁĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kutnie
1.2	siedzibę jednostki
	99-300 Kutno ul. Witosa 1
1.3	adres jednostki
	99-300 Kutno ul. Witosa 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8899Z POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA, BEZ ZAKWATEROWANIA, GDZIE INDEJ NIE SKLASYFIKOWANA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.- 31.12.2018.
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)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kutnie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych, d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

5.

inne informacje

próg istotności wynosi 1.000,00 zł

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

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	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	24 291,68						1 573,65		1 573,65	22 718,03
2.	Razem środki trwałe	99 683,94		17 398,72		17 398,72		3 413,96		3 413,96	113 668,70
3	Grunty										
4	Grunty stanowiące wł. jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
5	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
6	Urządzenia techniczne i maszyny	12 383,00									12 383,00
7	Środki transportu										
8	Inne środki trwałe	87 300,94		17 398,72		17 398,72		3 413,96		3 413,96	101 285,70
9	Razem (1+2)	123 975,62		17 398,72		17 398,72		4 987,61		4 987,61	136 386,73

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	24 291,68					1 573,65	22 718,03	0	0
2.	Razem środki trwałe	99 683,94			17 398,72	17 398,72	3 413,96	113 668,70	0	0
3	Grunty									
4	Grunty stanowiące wł. jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
5	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
6	Urządzenia techniczne i maszyny	12 383,00						12 383,00	0	0
7	Środki transportu									
8	Inne środki trwałe	87 300,94			17 398,72	17 398,72	3 413,96	101 285,70	0	0
9	Razem (1+2)	123 975,62			17 398,72	17 398,72	4 987,61	136 386,73	0	0
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 wieczystie
	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
	nie dotyczy
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)
	nie dotyczy
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																								
	nie dotyczy																								
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 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																								
	nie dotyczy																								
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																								
	nie dotyczy																								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																								
	<table><tr><th colspan="4">Wypłacone świadczenia pracownicze</th></tr><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th><th>Dodatkowe informacje</th></tr><tr><td>1.</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>44 280,00</td><td>1osoba</td></tr><tr><td>2.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>24 647,03</td><td>2 osoby</td></tr><tr><td>3.</td><td>Inne (ekwiwalent za urlop)</td><td>8 149,36</td><td>1osoba</td></tr><tr><td>4.</td><td>Ogółem:</td><td>77 076,39</td><td>x</td></tr></table>	Wypłacone świadczenia pracownicze				Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Odprawy emerytalne	44 280,00	1osoba	2.	Nagrody jubileuszowe	24 647,03	2 osoby	3.	Inne (ekwiwalent za urlop)	8 149,36	1osoba	4.	Ogółem:	77 076,39	x
Wypłacone świadczenia pracownicze																									
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																						
1.	Odprawy emerytalne	44 280,00	1osoba																						
2.	Nagrody jubileuszowe	24 647,03	2 osoby																						
3.	Inne (ekwiwalent za urlop)	8 149,36	1osoba																						
4.	Ogółem:	77 076,39	x																						
1.16.	inne informacje																								
	Na aktywa obrotowe w kwocie zł 4 820 362,04 składają się należności z tytułu funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej i odsetek.																								
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
	przychody z tytułu dochodów budżetowych na kwotę 94 562,61 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Inne zwiększenia: Fundusz alimentacyjny przekazany na dochody własne w kwocie 23 131,57 zł Inne zmniejszenia: Nie dotyczy

Krystyna Bugała
(główny księgowy)

2019.04.25.
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Modrzejewska
(kierownik jednostki)