

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Smyków 91
1.3	adres jednostki
	Smyków 91, 26-212 Smyków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 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)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Wartości niematerialne i prawne, których wartość według ceny nabycia nie przekracza kwoty 5.000,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa według ceny nabycia przekracza kwotę 5.000,00 zł podlega umarzaniu w czasie. Ustala się następujący okres umarzania: - licencje na programy komputerowe i inne prawa autorskie - 24 miesiące (50% rocznie) - inne wartości niematerialne i prawne – 60 miesięcy (20% rocznie)</p> <p>b) Rzeczowe składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 100,00 zł podlegają odpisaniu w całości w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania ich do używania, nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.</p> <p>Środki trwałe, których wartość początkowa według ceny nabycia jest wyższa od kwoty 1000,00 zł a nie przekracza kwoty 5.000,00 zł odpisuje się jednorazowo w całości w koszty amortyzacji w miesiącu oddania ich do użytkowania. Środki te obejmuje się analityczną ewidencją księgową ilościowo-wartościową.”</p> <p>Środki trwałe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekracza kwotę 5.000,00 zł amortyzuje się według stawek podatkowych określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Składniki majątkowe o wartości powyżej 100,00 zł ale nie wyżej niż 1000,00 zł są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej.</p> <p>3. Jednostka – odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.</p>

5.	inne informacje											
	Nie dotyczy											
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>											
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											
<b>Główne składniki aktywów trwałych</b>												
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie Wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia 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	
<b>1.</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>8 158,57</b>									<b>8 158,57</b>	
<b>2.</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>101.979,90</b>							<b>5.447,21</b>	<b>5.447,21</b>	<b>96 532,69</b>	
1)	Grunty	0										
2)	Budynki i lokale	0										
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0										
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania											
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0										
7)	Urządzenia techniczne	0										
8)	Środki transportu	0										
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej nie sklasyfikowane	101.979,90							5.447,21	5.447,21	96 532,69	
	<b>RAZEM:</b>	<b>110.138,47</b>							<b>5.447,21</b>	<b>5.447,21</b>	<b>104 691,26</b>	
<b>Umorzenie</b>												
-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku			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)				
13	14	15	16	17	18	19	20	21				
<b>8 158,57</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>8 158,57</b>	<b>0</b>					
<b>101.979,90</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>5.447,21</b>	<b>96 532,69</b>	<b>0</b>					
0		0		0		0	0					
0		0		0		0	0					
0		0		0		0	0					
0		0		0		0	0					
0		0		0		0	0					
0		0		0		0	0					
0		0		0		0	0					
0		0		0		0	0					
101.979,90		0		0	5.447,21	96 532,69	0					
<b>110.138,47</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>5.447,21</b>	<b>104 691,26</b>	<b>0</b>					

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						
	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)						
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności						
	L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
				Zwiększenia	Wykorzystane	rozwiązane	
	1	Fundusz alimentacyjny BP	524.356,22	8.610,56			532.966,78
	2	Fundusz alimentacyjny GW	349.570,79	5.740,41			355.311,20
	3	Zaliczka alimentacyjna BP	114.407,84			2.424,53	111.983,31
	4	Zaliczka alimentacyjna GW	114.407,93			2.424,55	111.983,38
	5	Odsetki z tyt. FA	402.448,48	41.305,55			443.754,03
		Suma	1.505.191,26	55.656,52		4.849,08	1.555.998,70
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.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Aneta Sępień

.....  
(główny księgowy)

2019.03.20

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Renata Marzec

.....  
(kierownik jednostki)