

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Raciąż
1.3	adres jednostki
	Ul.11 Listopada 20, 09-140 Raciąż
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc Społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Za 2018 rok
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>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra rozwoju i Finansów 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>Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według cen nabycia. W przypadku gdy koszty zakupu tych środków są nieznaczne, to zgodnie z zasadą istotności ewidencjonuje się je w cenie zakupu.</p> <p>Materiały wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których jednostkowa wartość przekracza wielkość ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, są dokonywane stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie podatkowej.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu w 100% w momencie przyjęcia ich do używania.</p>
5.	inne informacje
	-
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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w 2018 roku						
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początk.-stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia	Stan na koniec roku
			nabycie	otrzymanie	likwidacja	
1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	16812,11	5167,25	-	3733,36	18246,00
2.	Środki trwałe, w tym	18918,52	-	-	-	18918,52
	-grunty	-	-	-	-	-
	-budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-
	-urządzenia techniczne i maszyny	8156,00	-	-	-	8156,00
	-środki transportu	-	-	-	-	-
	-inne środki trwałe	10762,52	-	-	-	10762,52
Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w 2018 roku						
Lp.	Wyszczególnienie	umorzenia-stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenia-stan na koniec roku	
			Umorzenie za okres sprawozdawczy	likwidacja		
1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	16812,11	5167,25	3733,36	18246,00	
2.	Środki trwałe, w tym	13455,78	1191,87	-	14647,65	
	-grunty	-	-	-	-	
	-budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	
	-urządzenia techniczne i maszyny	8156,00	-	-	8156,00	
	-środki transportu	-	-	-	-	
	-inne środki trwałe	5299,78	1191,87	-	6491,65	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Nie dysponuje					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	-					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste					
	-					
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					
	-					

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
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)
	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	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
	-
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
	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	-
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	-			
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			
	-			
2.5.	inne informacje			
	Przychody			
	Pozycja rachunku zysków i strat	Wyszczególnienie	Kwota	
			Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	A.VI.	refundacja wynagrodzeń		142153,63
	D.III.	Wynagr.płatnika składek		20,20
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	-			

.....
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)