

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rymanowie
1.2	siedzibę jednostki
	38-480 Rymanów, ul. Dworska 42
1.3	adres jednostki
	38-480 Rymanów, ul. Dworska 42
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 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)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wycenia się 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, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych – wyjątek stanowią grunty. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. b) Środki trwałe o wartości początkowej od 300,00 zł do 10 000,00 zł zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. c) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. d) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu – według ceny zakupu. e) Odpisów dokonuje się od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 3. Materiały wycenia się w cenach zakupu i zalicza w ciężar kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów i wprowadza na stan zapasów – korygując jednocześnie wartość kosztów - po datę 31 grudnia. 4. Należności i zobowiązania wycenia w kwocie wymaganej zapłaty, wraz z odsetkami nie później niż na ostatni dzień kwartału. 5. Rozliczenia międzyokresowe mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności.
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

1	Lp.	1.	2.	2.1	2.2	2.3	2.4	2.5	2.6	2.7	2.8	2.9	RAZEM
2	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów majątkowych	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	ŚRODKI TRWAŁE	Grunty	Budynki i lokale	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Kotły i maszyny energetyczne	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	
3	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	27 385,95	808 332,01	5 311,11	518 669,67	0,00	26 444,50	0,00	0,00	3 936,00	0,00	253 970,73	835 717,96
	Zwiększenie wartości początkowej	5 612,43	6 697,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 697,74	12 310,17
4	Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Przychody	5 612,43	6 697,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 697,74	12 310,17
6	przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	5 612,43	6 697,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 697,74	12 310,17
	Zmniejszenie wartości początkowej	2 727,61	4 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300,00	7 027,61
8	zbycie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	likwidacja	2 727,61	4 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300,00	7 027,61
10	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	2 727,61	4 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300,00	7 027,61
12	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	30 270,77	810 729,75	5 311,11	518 669,67	0,00	26 444,50	0,00	0,00	3 936,00	0,00	256 368,47	841 000,52
13	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	27 385,95	401 839,86	0,00	137 075,92	0,00	18 452,58	0,00	0,00	393,64	0,00	245 917,72	429 225,81
	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	5 612,43	26 357,20	0,00	12 966,74	0,00	0,00	0,00	0,00	393,64	0,00	8 827,12	31 969,63
14	aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	amortyzacja za rok obrotowy	5 612,43	26 357,20		12 966,74	0,00	4 169,70	0,00	0,00	393,64	0,00	8 827,12	31 969,63
16	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	5 612,43	26 357,20	0,00	12 966,74	0,00	4 169,70	0,00	0,00	393,64	0,00	8 827,12	31 969,63
18	Zmniejszenie umorzenia	2 727,61	4 300,00						0,00		0,00	4 300,00	7 027,61
19	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	30 270,77	423 897,06	0,00	150 042,66	0,00	22 622,28	0,00	0,00	787,28	0,00	250 444,84	454 167,83
	Wartość netto składników aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	stan na początek roku obrotowego (3-13)	0,00	406 492,15	5 311,11	381 593,75	0,00	7 991,92	0,00	0,00	3 542,36	0,00	8 053,01	406 492,15
21	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	0,00	386 832,69	5 311,11	368 627,01	0,00	3 822,22	0,00	0,00	3 148,72	0,00	5 923,63	386 832,69

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																															
	brak danych																															
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)																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na 01.01.2018 r.</th> <th colspan="3">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na 31.12.2018 r.</th> </tr> <tr> <th>zwiększenie</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności od dłużników alimentacyjnych</td> <td>0,00</td> <td>3 361 181,93</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 361 181,93</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych</td> <td>0,00</td> <td>55 649,32</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>55 649,32</td> </tr> <tr> <td></td> <td>RAZEM:</td> <td>0,00</td> <td>3 416 831,25</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 416 831,25</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2018 r.	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na 31.12.2018 r.	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	1.	Należności od dłużników alimentacyjnych	0,00	3 361 181,93	0,00	0,00	3 361 181,93	2.	Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych	0,00	55 649,32	0,00	0,00	55 649,32		RAZEM:	0,00	3 416 831,25	0,00	0,00	3 416 831,25
Lp.	Grupa należności				Stan na 01.01.2018 r.	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na 31.12.2018 r.																							
		zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie																												
1.	Należności od dłużników alimentacyjnych	0,00	3 361 181,93	0,00	0,00	3 361 181,93																										
2.	Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych	0,00	55 649,32	0,00	0,00	55 649,32																										
	RAZEM:	0,00	3 416 831,25	0,00	0,00	3 416 831,25																										
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.	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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	34 144,40 zł w tym: nagrody jubileuszowe – 33 690,00 zł , ekwiwalenty za urlop – 454,40 zł
1.16.	inne informacje
	W porównaniu do 2017 r. w bilansie nie ma zobowiązań wobec budżetów, ponieważ został zmieniony sposób księgowania należności od dłużników alimentacyjnych (z pominięciem konta 225). W 2018 r. dokonano odpisów aktualizujących należności przede wszystkim od dłużników alimentacyjnych wraz z należnymi odsetkami.
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

.....
(główny księgowy)

28.03.2019 r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)