

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W TARNAWATCE
1.2	siedzibę jednostki
	TARNAWATKA
1.3	adres jednostki
	ul. LUBELSKA 39, 22-604 TARNAWATKA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	POMOC SPOŁECZNA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, dsamorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej. Szczegółowy opis przyjętych do stosowania zasad wyceny wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, przedstawia załącznik nr 1 do informacji dodatkowej. Próg dla środków trwałych i pozostałych środków trwałych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym dla osób prywatnych z dnia 15 lutego 1992r. Dz.U.1992Nr21 poz.86 ze zm. Stwaki amortyzacji zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. Dz.U.1992 Nr21 poz.86 ze zm. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10 000 zł-środki trwałe-obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 3 500 zł, ale nie wyższej niż 10 000 zł-pozostałe środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową pozostałych środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji/ewidencja ilościowo-wartościowa/. Składniki majątkow o wartości powyżej 1 000 zł, ale nie wyższej niż 3 500 zł nie 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 /ilościowej/. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok ,ale o wartości nieprzekraczającej 1 000 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ,za wyjątkiem sprzętu elektronicznego.
5.	inne informacje
	brak
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
	w/g załącznika Nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	brak
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
	brak

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak
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)
	brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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
	brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
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
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
	brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	w/g Załącznika Nr 3
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	brak
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
QMS
.....
Wiesława Harwańska
(główny księgowy)

2018-03-26
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
HCz
mgr Halina Czarnecka
.....
(kierownik jednostki)

**GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ**
22-604 TARNAWATKA
tel. (84) 662-48-04, woj. lubelskie
NIP 921-17-35-944

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe	
2	Środki trwałe (w tym środki w budowie)	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzenia, ewentualnie powiększone o ulepszenia	
3	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	Zgodnie z przepisami art. 28 ust. 1 pkt 6 uor, według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
4	Środki pieniężne w PLN	Według wartości nominalnej	
5	Należności	W kwocie wymagalnej do zapłaty tj. wartości nominalnej powiększonej o odsetki oraz pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne należności na podstawie art. 35 b uor metodą praw własności	
6	Należności w walutach obcych	Według średniego kursu NBP na ostatni dzień roku obrotowego według ceny nabycia	
7	Rozliczenia międzyokresowe	W wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów	
8	Fundusze	Według wartości nominalnej	
9	Rezerwy	Według uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wysokości	
10	Zobowiązania	W kwocie wymaganej zapłaty	
11	Rozliczenia międzyokresowe	W kwotach nominalnych	

(główny księgowy)

Wiesława Kłamańska

2018-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKU POMOCY SPOŁECZNEJ
(kierownik jednostki)

mgr Halina Czarnecka

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przenieszczenie ¹⁾		zbycie	likwidacja	inne ¹⁾	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne																	
2	Środki trwałe:																	
Grupa 0	Grunt																	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego																0,00	0,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																	
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne																	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	24 336,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 336,30	22 416,84	1 919,46		24 336,30	1 919,46	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																	
Grupa 6	Urządzenia techniczne																	
Grupa 7	Środki transportu																	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane																	
Grupa 9	Inwentarz żywy																	
												24 336,30	22 416,84	1 919,46	0,00	24 336,30	1 919,46	0,00

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Tarnawatka

CI GMINNY KSIĘGOWY¹⁾
(główny księgowy)
Wiesława Karłowiczka

2019-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ¹⁾
(kierownik jednostki)
mgr Halina Czarnecka

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie		Kwota wypłaconych środków pieniężnych
	1	2	
Świadczenia pracownicze:			3
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami		330 213,97
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń		71 307,23
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne		23 370,62
4	ekwiwalent za urlop		1 711,67