

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>DUBIECKO</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>ul . PRZEMYSKA 10, 37-750 Dubiecko</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>POMOC SPOŁECZNA</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>OD 01-01-2018r DO 31-12-2018r</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>nie</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne w przypadku zakupu -wycenia się wg. ceny nabycia lub ceny zakupu.</b></p> <p><b>Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, a kończymy odpis jak się zrówna wartość Odpisu z wartością początkowa środka trwałego Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, a Amortyzacja obciąża konto 400 na koniec roku.</b></p> <p><b>Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie o podatku dochodowym osób fizycznych.</b></p> <p><b>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo –wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie ujmuje się na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Odpisy aktualizujące należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej dokonuje się na podstawie stopnia ściągłości należności w stosunku do lat poprzednich i ujmuje się na kontach 761 WN i 290 MA. W 2018 roku odpisu aktualizującego należności z tyt. FA dokonano w oparciu o "zerowy" stopień ściągłości</b></p> <p><b>od dnia 01 -10-2008 roku do 31-12-2017 odpisu aktualizującego dokonano w 100%</b></p> <p><b>Za okres od dnia 01-01-2018 do 30-09 2018 rok dokonano odpisu aktualizującego należności w 50%.</b></p>
5.	inne informacje
	<b>brak</b>
II.	<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>brak</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>brak</b>

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>brak</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>brak</i>
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
	<i>brak</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	<i>brak</i>
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)
	<i>Konto 290 -Odpis należności z tyt. zaliczek. Stan na początek roku : 255 904,10 Zmniejszenie wartości odpisu w 2018 r.: 11340,00 (ze względu na wpłatę dłużnika) , stan na koniec roku: 244 564,10 Odpisy aktualizujące należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej dokonuje się na podstawie stopnia ściągальności należności w stosunku do lat poprzednich i ujmuje się na kontach 761 WN i 290 MA. W 2018 roku odpisu aktualizującego należności z tyt. FA dokonano w oparciu o "zerowy" stopień ściągальności od dnia 01-10-2008 roku do 31-12-2017 dokonano odpisu w 100% należności Za okres od dnia 01-01-2018 do 30-09 2018 rok dokonano odpisu w 50%.</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>brak</i>
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
	<i>brak</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>brak</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>brak</i>
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
	<i>brak</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>brak</i>
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
	<i>brak</i>



2	Gr 8	7203,28	-	-	-	-	-	-	-	-	7203,28
	<b>Razem</b>	<b>73149,40</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>73149,40</b>

Umorzenie -stan na Początek roku obrotowego	Zwiększenie 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	
	aktualizac ja	amortyzacj a 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
59868,41	-	3374,87	-	3374,87	-	63243,28	6077,71	2702,84
6871,86	-	97,00	-	97,00	-	6968,86	331,42	234,42
	-		-		-			
<b>66740,27</b>	-	<b>3471,87</b>	-	<b>3471,87</b>	-	<b>70212,14</b>	<b>6409,13</b>	<b>2937,26</b>

#### Stan odpisów aktualizujących wartość należności w 2018 roku

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zaliczka alimentacyjna	255 904,10			11340,00	244 564,10
2	Fundusz alimentacyjny	0	1052912,53			1052912,53
	<b>RAZEM</b>	<b>255904,10</b>	<b>1052912,53</b>		<b>11340,00</b>	<b>1297476,63</b>

2019-03-27

\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)