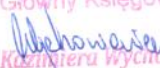


INFORMACJA DODATKOWA


<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Darłowie
1.2	siedzibę jednostki
	Darłowo
1.3	adres jednostki
	Ul. O.D. Tynieckiego 2 76-150 Darłowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Opieka społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01 – 31.12. 2018r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w przepisach rozdziału 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów § 6-14 rozporządzenia w sprawie zasad rachunkowości z uwzględnieniem wyboru rozwiązań wynikających z przepisów art. 32 ust. 1 ustawy i § 6, § 7 ust. 2 i 4 rozporządzenia.</p> <p>Zasady te są następujące:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego</li> <li>2. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej ( po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</li> <li>3. środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</li> <li>4. rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji,</li> <li>5. środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji,</li> <li>6. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,</li> <li>7. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzone jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia,</li> <li>8. odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień 31 grudnia , stosując przepisy art. 35b ustawy o rachunkowości</li> <li>9. w związku z tym , że jednostka jest zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę umarzenia amortyzowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku</li> <li>10. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny- jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.</li> </ol>
5.	inne informacje
<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
	Załącznik nr 1 i załącznik nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
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 wieczystie
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 19 359,00
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy  
  
 mgr Katarzyna Wychowaniec  
 (główny księgowy)

2019-03-25  
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Gminnego  
 Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w Dąbrowie  
  
 mgr Anna Zatorska.....  
 (kierownik jednostki)

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie 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		
		15 562,34		0,00		0,00				0,00	15 562,34		
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	<b>286 148,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>286 148,90</b>		
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1)	Grunty	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2)	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4)	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8)	Środki transportu	129 479,00				0,00					129 479,00		
9)	Narzędzia , przyrządy , ruchomości i wyposażenie	156 669,90		0,00		0,00			0,00		156 669,90		
	<b>gdzie indziej niesklasyfikowane</b>												
	<b>RZAEM (poz.112)</b>	<b>301 711,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>301 711,24</b>		

załącznik nr1

----- GMINNY -----  
**OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ**  
 76-150 DARŁOWO  
 ul. Cicha D. Tyneckiego 2, tel. / fax 314 16 50  
**NIP 669-15-81-160, REGON 330034182**

Główny Księgowy  
*Wojciech Szwed*  
 mgr Szwed Wojciech

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	nie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	15 562,34	0,00	0,00		0,00	0,00	15 562,34	0,00	0,00
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>291 174,04</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>291 999,47</b>	<b>10 537,20</b>	<b>4 149,43</b>
1)	Grunty	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Urządzenia techniczne i maszyny	129 479,00		0,00		0,00	0,00	129 479,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	161 695,04		6 387,77		6 387,77	0,00	152 520,47	10 537,20	4 149,43
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane									
	<b>RZAEM (poz.1i2)</b>	<b>306 736,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>297 561,81</b>	<b>10 537,20</b>	<b>4 149,43</b>
										<b>0,00</b>

----- GMINNY -----  
**OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ**

76-150 DARŁOWO  
 ul. Ojca D. Tyńnickiego 2, tel. / fax 314 16 50  
 NIP 669-15-81-160, REGON 330034182

Główny Księgowy  
*Krzysztof Wójcik*  
 mgr Kazimiera Wójcik