

INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Gminy Krościenko Wyżne  
**W P L Y N Ę Ł O**  
 dnia 29-03-2019  
 L. dz. \_\_\_\_\_ z. dz. \_\_\_\_\_  
 podpis \_\_\_\_\_

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	GOPS Krościenko Wyżne
1.2	siedzibę jednostki Budynek Urzędu Gminy w Krościenku Wyżnym
1.3	adres jednostki ul. Południowa 9, 38-422 Krościenko Wyżne
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki rozpoznawanie i zaspokajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin, które własnym staraniem nie są w stanie pokonać trudności oraz umożliwienie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 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)

**Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe wymienione w § 5 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje), o wartości od **100 zł** (chyba że jest to sprzęt komputerowy, RTV, ADG, itp., którego okres użytkowania wynosi ponad rok) do 9.999,99 zł włącznie.

1) Umarzane są jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania - do pozostałych środków trwałych zalicza się m.in.:

- a. książki i inne zbiory biblioteczne,
- b. środki dydaktyczne,
- c. odzież i umundurowanie,
- d. meble i dywany,
- e. pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
- f. pozostałe środki trwałe o wartości do 100 zł, są ewidencjonowane w ewidencji ilościowej (pozaksięgowo) i nie są ujmowane na kontach księgi głównej.

2) Niżej wymienione środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Są to w szczególności:

- a. kserokopiarki,
- b. sprzęt komputerowy,
- c. niszczarki,
- d. faksy,
- e. sprzęt telewizyjno – radiowy,
- f. meble biurowe,
- g. sprzęt audio – wizualny.

**2.2.4. Środki trwałe w budowie (inwestycje)** to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, między innymi:

- a. niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- b. koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- c. opłaty notarialne, sądowe itp.,
- d. odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

**2.3. Środki trwałe finansuje się** ze środków pochodzących z różnych źródeł ujętych w budżecie GOPS.

**2.4. Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

**2.5. Należności** wycenia się na dzień bilansowy w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

**1.6. Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

**3. Ustala się zasadę ewidencji i rozliczania** ponoszonych kosztów tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. W oparciu o zasadę istotności przyjmuje się, że koszty będą obciążane na podstawie comiesięcznych list wypłat a nie decyzji.

Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów tj. kosztów już poniesionych, ale dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Prenumeraty na rok następny księgowane są w całości w księgach roku bieżącego.

5.	inne informacje
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
1.	
1.1.	szczeǳółowy 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
	Tabela w załączeniu
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponujemy takimi informacjami
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 wieczyście
	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
	5 704,17
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)
	Nie dotyczy
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:
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	15 919,28
1.16.	inne informacje
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

GEÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Anna Leszka-Filar  
(główny księgowy)

2019-03-28.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Krościenku Wyżnym.....  
(Kierownik jednostki)  
mgr. Lucyna Liput



TABELA NR 2.1  
 Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
	Nie dotyczy	2

CELĘJSTWA KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Filar  
 (Główny księgowy)

2019-07-09  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w (kierownik jednostki)

mgr Alicyna Liput

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
	2	3
Razem:		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Filar  
.....  
(Główny księgowy)

2019-02-12  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Kłobuckim, Maz.żyrard.  
.....  
(Prerwynek jednostki)  
mgr Lucyna Liput

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 01.01.2018-31.12.2018  
 Nie dotyczy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Wartości niematerialne i prawne				
2. Środki trwałe				
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5. Długoterminowe aktywa finansowe				
5.1 Akcje i udziały				
5.2 Papiery wartościowe długoterminowe				
5.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe				
<b>Razem (1+2+3+4+5)</b>				

mgr Agnieszka Pilar  
 .....  
 (Główny księgowy)

2019-02-22  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w Kr (kierownik jednostki)  
  
 mgr Lucyna Liput



TABELA NR 5

Grunty w wieczystym użytkowaniu nie dotyczy

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				

GŁÓWNY KATEGOR

mgr Agnieszka Filar  
(Główny Kategor)

10.09.09-10  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Kierownik jednostki m

mgr Agnieszka Liput

TABELA NR 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy 01.01.2018-31.12.2018)

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe	5 704,17			5 704,17
	<b>Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)</b>	5704,17			5 704,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Ziara-Filar  
(Główny księgowy)

2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Krososzynie Wyznym  
(Główny podległy)  
mgr Lucyna Liput

TABELA NR 7  
 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018) nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększeni
1.	Akcje			
2.	Udziały			
3.	Dłużne papiery wartościowe			
4.	Inne papiery wartościowe			
5.	<b>Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)</b>			

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 ...mgr Anna Filar  
 (Główny księgowy)

...2019-12-31  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w Łębowie (Kacowski-Jedynak)  
 mgr Alicja Liput

TABELA NR 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności nie dotyczy

Lp.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) obięta odpisem	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		rozwiązania	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie		
1	2	3	4	5	6	7

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
(Główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Kroścu (kierownik jednostki)  
mgr Lucyna Liput

TABELA NR 9  
Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.	Ogółem rezerwy					

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
.....  
(Główny księgowy) *Filar*

2019-01-29  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w (kierownictwie jednostki) JPA  
*Lucyna Liput*  
mgr Lucyna Liput

TABELA NR 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego									
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.											
2.											
3.	Razem										

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 mgr .....  
 (Główny księgowy)

2019-07-10 19  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
 (kierownik jednostki)

mgr .....  
 (kierownik jednostki)

TABELA NR II

Zobowiązania z tytułu leasingu

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing zwrotny wg ustawy o rachunkowości	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Mag. Artyściada Filip*  
.....  
(Główny księgowy)

...2019.07.22.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
.....  
(Kierownik jednostki)

*Mag. Lucyna Liput*

TABELA NR 12  
Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku nie dotyczy

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
<b>Razem</b>								

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Filar  
(Główny księgowy)

2019-07-19  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Cimlinia Urszula Pampuch-Społecznej  
Kierownik Jednostki

mgr Lucyna Liput





TABELA NR 14

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), - - -		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E), - - -		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Filar  
.....  
(Główny księgowy)

2019-03-31  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Geniarstwo i Przemysł Spożywczy  
(Kierownik jednostki organizacyjnej)

mgr Lucyna Liput

**TABELA NR 15**  
**Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.**

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	15 919,28	Nagroda jubileuszowa, dwa ekwiwalenty za urlop
3. Inne informacje		
<b>GŁÓWNY KSIĘGOWY</b>		

*mgr marta Filip*  
 .....  
 (Główny księgowy)

2019-07-01  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
 Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji  
 w K. (Kierownik jednostki)  
*Lucyna Liput*  
 Inga Lucyna Liput