

**URZĄD GMINY
OSIE**

86-150 Osie, ul. Dworcowa 6

Data wpływu 20.05.2019

Nr dz. zał.

Skierowano

M. Duda

Załącznik nr 12

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osiu |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Osie |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Dworcowa 6, 86-150 Osie |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r. |
| 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) |

| | <p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie 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, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy;</p> <p>b) środki trwałe o wartości przekraczającej kwotę określoną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych;</p> <p>c) środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzuje się jednorazowo i zalicza bezpośrednio w koszty;</p> <p>d) w jednostce nie występują zapasy, materiały zużywane są na bieżąco według potrzeb.</p> <p>3. Należności oraz zobowiązania wyceniono według kwot wymagających zapłaty.</p> <p>4. Środki pieniężne wyceniono według wartości nominalnej.</p> | | | | | | | | | | |
|------|--|---|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|
| 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 | | | | | | | | | | |
| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie 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) |
| 1 | 2 | 3 | Aktualizacja | Przychody | Przemieszczenie | 7 | Zbycie | Likwidacja | Inne | 11 | 12 |

| | | | | | | | | | | |
|--------|--|----------|-------------------------------------|--------|---------|---------|----------|--|--|----------------------------------|
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 6 180,10 | | | | | | | | 6 180,10 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | | | | | | | | | |
| 1) | Grunty - KŚT 0 | | | | | | | | | |
| 2) | Budynki i lokale - KŚT 1 | | | | | | | | | |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - KŚT 2 | | | | | | | | | |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne - KŚT 3 | | | | | | | | | |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania - KŚT 4 | | | | | | | | | |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne - KŚT 5 | | | | | | | | | |
| 7) | Urządzenia techniczne - KŚT 6 | | | | | | | | | |
| 8) | Środki transportu - KŚT 7 | | | | | | | | | |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane - KŚT 8 | 4029 | | | | | | | | 4029 |
| 3. | POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE | 63491,04 | 3471,6 | 3471,6 | 2539,99 | 2539,99 | 64422,65 | | | |
| RAZEM: | | 73700,14 | | | | | | | | 74631,75 |
| | Umorzenie - | | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | Ogółem | | | | | | Wartość netto składników aktywów |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | stan na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne | zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
|-----|--|----------------------------------|--------------|-----------------------------|--------|----------------------------------|------------------------|---|---|--|
| 1 | 2 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 6 180,10 | | | | | | 6 180,10 | | |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | | | | | | | | | |
| 1) | Grunty | | | | | | | | | |
| 2) | Budynki i lokale | | | | | | | | | |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | | | | |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | | | | | | | | | |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | | | | | | | | | |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | | | | | | |
| 7) | Urządzenia techniczne | | | | | | | | | |
| 8) | Środki transportu | | | | | | | | | |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 4029 | | 4029 | | 4029 | | 4 029,00 | 0 | 0 |
| 3. | POZOSTELE ŚRODKI TRWAŁE | 63491,04 | | | 3471,6 | 3471,6 | 2 539,99 | 64 422,65 | 0 | 0 |

| RAZEM: | | 73700,14 | | | | | | 74631,75 | 0 | 0 |
|---|---|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|--|--|----------|---|---|
| 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 w wieczyste | | | | | | | | | |
| | nie dotyczy | | | | | | | | | |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | | | | | | | | | |
| | nie dotyczy | | | | | | | | | |
| Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane | | | | | | | | | | |
| 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. | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej | | | | 0,00 | | | | | |
| 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 |
| | 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 |
| | |
| 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 |
| | 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. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |

| | |
|-------|--|
| | nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wpłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 701.150,73 |
| 1.16. | inne informacje |
| | nie dotyczy |
| 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 |
| | |
| 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 |
| | nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Wynik finansowy zostanie przeksięgowany pod data zatwierdzenia sprawozdania finansowego na fundusz jednostki. |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Śpica
Małgorzata Śpica
(główny księgowy)

2019.05.20
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Mirosława Felczykowska
mgr Mirosława Felczykowska

.....
(kierownik zakładu)

Małgorzata Śpica
Elektronicznie
podpisany przez
Małgorzata
Śpica
Data: 2019.05.20
08:40:54 +02'00'