

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA //

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	MARKUSY
1.3	adres jednostki
	MARKUSY 81, 82-325 MARKUSY
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań własnych gminy i zleconych gminie, należących do jego okresu działania, wynikających z ustawy o pomocy społecznej oraz innych ustaw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. – 31.12.2018r.
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)
	Zgodnie z ustawą o rachunkowości (Dz. U. z 2018r. poz.395 ze zmianami) składniki aktywów i pasywów wycenia się w sposób następujący: Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000zł i przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, czyli ceny nabycia bądź w przypadku darowizny wg umowy darowizny. Środki trwałe i WNiP o wartości powyżej 10 000zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Na dzień 31.12.2018r. jednostka nie posiada środków trwałych i WNiP o wartości powyżej 10 000zł. a stan konta 011- Podstawowe środki trwałe równy jest 0. Środki trwałe o wartości początkowej od 200 do 10 000zł. umarza się metodą uproszczoną przez odpis jednorazowy w pełnej ich wartości w miesiącu zakupu i ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013- Pozostałe środki trwałe. WNiP o wartości początkowej poniżej 10 000zł. umarza się metodą uproszczoną przez jednorazowy odpis w pełnej ich wartości w miesiącu zakupu i ujmuje w ewidencji bilansowej na koncie 020 – Wartości niematerialne. Ponadto, bez względu na wartość jednorazowo umarza się: meble i dywany, sprzęt RTV, książki i inne zbiory biblioteczne. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny metodę FIFO. Jednostka nie posiada należności i nie prowadzi inwestycji.
5.	inne informacje
	Brak danych
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
	Nie dotyczy
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczystie
	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
	W załączeniu Tabela Nr 1 (załącznik 1 szt.)
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.	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
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 4 308,50zł. Świadczenia urlopowe – 11 461,38zł. Inne świadczenia pracownicze – 6 851,80zł. Ogółem: 22 621,68zł.
1.16.	inne informacje
	Brak informacji
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
	Brak informacji
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak informacji

CIÓWNIKSIĘGOWY

Denuta Piaskowska

(główny księgowy)

2019. 04. 29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEŚCZNIK
Gminnego Ośrodka Kultury Społecznej
w Pleszewach

(Kierownik jednostki)
mgr Halina Piaskowska-Pedrak

Tabela Nr 1

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Terminal mobilny ACER B 113 Umowa użyczenia - Ministerstwo Pracy i polityki Społecznej	1 469,28 zł			1 469,28 zł
2.	Komputer NTT BUSINESS WA 800W - Umowa użyczenia - Ministerstwo Pracy i polityki Społecznej	2 988,90 zł			2 988,90 zł
3.	Urządzenie wielofunkcyjne SAMSUNG SL-M 2875 ND - Umowa użyczenia - Ministerstwo Pracy i polityki Społecznej	923,73 zł			923,73 zł
4.	Zasilacz awaryjny UPS GT Power BOX LCD 650 VA - Umowa użyczenia - Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej	322,26			322,26
Razem		5 704,17 zł			5 704,17 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dm.
Danuta Piaskowska

2019. 01. 29

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Markusach
mgr Halina Piaskowska-Pędrak