



	(umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do użytkowania. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
5.	Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzących na podstawie odrebnego ustawy obciążających fundusze. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego. Należności spłacone po dniu bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.
6.	Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.
7.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
8.	Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.
9.	Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.
	Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem potowarnawczym rachunku zysków i strat na koniec 860 „Wynik finansowy”
5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
	<b>II. 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, rozrodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczeńowej amortyzacji lub umorzenia
	<b>Zalaczeno tabela 1 tabela 2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie posiadamy takiej informacji</b>
1.3.	kwolem dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wiecznie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Zalaczeno tabela 4</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)

**Załaczono tabela 6**

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na pocz±tek roku obrotowego, zwiêkszeniach, wykorzystaniu, rozwi±zaniu i stanie koñcowym	<b>Nie dotyczy</b>
1.9.	podzia³ zobowiązañ długoterminowych o pozosta³ym od dnia bilansowego, przewidywanym umow¹ lub wynikaj¹cym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	<b>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat	<b>Nie dotyczy</b>
1.10.	kwoœ zobowiązañ w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości by³by to leasing finansowy lub zwrotny z tytu³u leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
	<b>Nie dotyczy</b>	
1.11.	³açzn¹ kwoœ zobowiazañ zabezpieczonych na maj±tku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	<b>Nie dotyczy</b>
1.12.	³açzn¹ kwoœ zobowiazañ warunkowych, w tym równie¿ udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeñ, takze wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiazañ zabezpieczonych na maj±tku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	<b>Nie dotyczy</b>
1.13.	wykaæ istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeñ miêdzijkresowych, w tym kwotê czynnych rozliczeñ miêdzijkresowych kosztów stanowiących różnicę miedzy wartoœcia otrzymanych finansowych sk³adników aktywów a zobowiązaniem zaplaty za nie	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	³açzn¹ kwoœ otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeñ niewykazanych w bilansie	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwoœ wypłaconych środków pieniêżnych na świadczenia pracownicze	<b>Nie dotyczy</b>
1.16.	inne informacje	<b>Nie dotyczy</b>
2.	wysokoœ odpisów aktualizuj¹cych wartoœć zapasów	<b>Nie dotyczy</b>
2.1.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz ró¿nice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	<b>Nie dotyczy</b>

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpływać na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

*Kierownik Gminnego Ośrodku Pomocy Społecznej w Mirkowicach*  
*mgr Małgorzata Zielińska*  
(kierownik jednostki)

**Księgowa**

*mgr Małgorzata Grudziąż*  
(główny księgowy)

*2018-03-28*  
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 1.

3.2	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					
3.3	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					
3.4	Urządzenia techniczne	70 020,34		1 499,61		68 520,73
3.5	Narzędzia, przyrządy, ruchomosci i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane					
<b>III</b>	<b>ZBIORY BIBLIOTECZE</b>					
<b>RAZEM</b>		<b>95 366,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>93 866,53</b>

**Tabela 2.**  
Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za rok 2018

2.2	Budynki i lokale						
2.3	Obiekty inżynierii lądowej wodnej						
2.4	Kotły i maszyny energetyczne						
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania						
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne						
2.7	Urządzenia techniczne	19 565,30			19 565,30	426,16	426,16
2.8	Środki transportu						
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane						
<b>3.</b>	<b>Razem pozostałe środki trwałej</b>	<b>70 020,34</b>			<b>1 499,61</b>	<b>68 520,73</b>	
3.1	Kotły i maszyny energetyczne						
3.2	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania						
3.3	Urządzenia techniczne	70 020,34			1 499,61	68 520,73	
3.4	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne						
3.5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane						
<b>III</b>	<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>						
	<b>RAZEM</b>	<b>94 939,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 499,61</b>	<b>93 440,37</b>	<b>426,16</b>

**Tabela 3.****Grunty użytkowane wieczyste (okres sprawozdawczy 2018)**

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyste – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczyste – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyste w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyste w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyste na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1	Lokalizacja i nr działki				
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
	Wartość (zl)				
	Lokalizacja i nr działki				
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela 4.**  
**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (okres sprawozdawczy 2018)**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1	Grunty				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałej				
	Ogółem:	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28

**Tabela 5.**

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym aukcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy 2018)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	
1	2	3	4	5	6	7	8	10
1	Akcje							
1.1		0,00		0,00		0,00		0,00
2	Udziały							
2.1		0,00		0,00		0,00		0,00
3	Inne papiery wartościowe							
3.1		0,00		0,00		0,00		0,00

**Tabela Nr 6**  
Stan odpisów aktualizujących wartość należności (okres sprawozdawczy 2018)

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie rozwijane	4	5	
1	2	3		7		7
1.	855 85502 § 0920	243 980,79	37 833,58	0,00	0,00	281 814,37
2.	855 85502 § 0940	98 395,45	211,77	0,00	0,00	98 607,22
3.	855 85502 § 0980	736 719,46	65 260,73	0,00	0,00	801 980,19
	Ogółem:	1 079 095,70	103 306,08	0,00	0,00	1 182 401,78

**Tabela 7.**

Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy 2018)

L.p.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego
			Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wykorzystanie	Zmniejszenia razem	
1	2	3	4	5	6	7
1						8
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela 8.**  
Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy 2018)

L.p	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
		Według stanu na:			
1	2	3	4	5	6
1					7
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela 9.**  
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy 2018)

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Różnice kursowe okresu sprawozdawczego w tym
		ogółem	odsetki	różnice kursowe	
1	2	3	4	5	6
1					7
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00