

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
<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
	- informacje wg. załącznika nr 2
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
	- wypełnia Urząd Gminy Lipowa
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	- wypełnia Urząd Gminy Lipowa
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
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- wypełnia Urząd Gminy Lipowa
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)
	- informacje wg. załącznika nr 4
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
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
	- wypełnia Urząd Gminy Lipowa

## Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

Główna Księgowa  
*Anna Kurowska*  
 mgr Anna Kurowska  
 (główny księgowy)

2019.03.29  
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w L...  
*Bożena C...*  
 (kierownik jednostki)

## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego				Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
		Wartość - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenie <sup>1)</sup>	Opóśm zwiększenie wartości (4-5-6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne <sup>1)</sup>	Opóśm zmniejszenie wartości (8-9-10-11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	5 404,77	-	-	-	-	-	-	-	-	5 404,77	5 404,77	-	-	-	5 404,77	-	-	
2	Składki trwałe:	94 602,89	10 483,61	10 483,61	-	10 483,61	-	-	-	-	105 086,50	94 602,89	10 483,61	-	105 086,50	-	-		
Grupa 0	Grupy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty zastosowana	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupa 7	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (nie inżynierii)	94 602,89	10 483,61	10 483,61	-	10 483,61	-	-	-	-	105 086,50	94 602,89	10 483,61	-	105 086,50	-	-		
Grupa 9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

<sup>1)</sup> nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Lipowa

Główna Księgowość  
mgr Anna Kuroucha

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Głównego Biura Komasy Społecznej  
w Lipowie  
Bożena Cwirka  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

## Środki trwałe niemortyzowane i nieumarzane \*

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty				
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
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				
10	Inwentarz żywy				

\* wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Główna księga

*Anna Kurodzia*  
mgr Anna Kurodzia

.....  
(główny księgowy)

K I B R O W I T .  
Gminnego Centrum Pomocy Społecznej  
w Litwowie

*Beata Cwikła*  
Beata Cwikła

.....  
(kierownik jednostki)

2019.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

## Załącznik nr 4

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	-	-	-	-
-	należność główna	-	-	-	-
-	odsetki	-	-	-	-
2	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
-	należność główna	-	-	-	-
-	odsetki	-	-	-	-
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	-	-	-	-
-	należność główna	-	-	-	-
-	odsetki	-	-	-	-
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	-	-	-	-

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Główna Księgowa  
mgr Anna Kurovska

.....  
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnego Członka Pomocy Społecznej

.....  
Beżbuda Cwiaka

.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 5

## Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

## Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-	-
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-
3	Zobowiązania wobec budżetów	-	5107,00	-	-	-	5107,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	9927,19	36721,72	-	-	-	36721,72
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	51953,01	61412,28	-	-	-	61412,28
6	Pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	-	-
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	-	-	-	-	-	-
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-	-	-	-	-
	<b>Razem:</b>	<b>61880,20</b>	<b>103241,00</b>	-	-	-	<b>103241,00</b>

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Główna Kasa  
mgr Anna Kuron  
.....  
(główny księgowy)

2019.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

KIROWNIK  
Gminnego Centrum Pomocy Społecznej  
.....  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - koszty uruchomienia nowej produkcji - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne	-	-
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne	-	-

Główna Księgowa  
*Anna Kur...*  
mgr Anna Kur...

.....  
(główny księgowy)

2019.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

KAROWITP  
Gminnego Centrum Pomocy Społecznej  
w U...

*Beżana...*  
Beżana...  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 7

## Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

## Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	734404,30
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	274463,38
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	51953,01
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	3157,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY:

.....mgr Anna Kuron.....

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNICZ:  
Gminnego Centrum Pomocy Społecznej

.....

Beata Cwiata

(kierownik jednostki)



Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1					
2					
3					
4					

Główna Księgowa  
*mgr Anna Kurobska*  
.....  
(główny księgowy)

2019.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNICZ  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Kierowie  
*[Podpis]*  
.....  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 9

Pkt.II.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

\* obroty WN konta 080

Główna Księga  
mgr Anna Kurobczak

.....  
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

K I P R O W N I K  
Gminnego Centrum Pomocy Społecznej  
w Działku  
Beata Owikła

.....  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 10

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	<b>Przychody</b>		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2	<b>Koszty</b>		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

Główna Ks.  
*Anna Kuroch*  
mgr Anna Kuroch

.....  
(główny księgowy)

KIEROWNIK  
Gminnego Centrum Pomocy Społecznej  
w Krowcu  
*Beata Cwikła*  
Beata Cwikła

2019.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)