

3. Materiały (zapasy) - według ceny zakupu.
4. Należności wycenione w ciągu roku według stawki nominalnej wynikającej z dokumentu - kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizujące dokonywane są raz na rok pod datą 31 grudnia.
5. Zobowiązania wycenione w ciągu roku według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu - w kwocie wymaganej zapłaty.
6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych - według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.
7. Długoterminowe aktywa finansowe - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące.
8. Krótkoterminowe aktywa finansowe - wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego która jest niższa.
9. Jednostki nie ewidencjonują biennych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
10. Odpisy aktualizujące wartości należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.
11. Odsetki od należności i zobowiązań ujmują się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości						Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			inne	przychody	przemiaszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	zbycie	Likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.	Wartości niematerialne i prawne	6294,53	0,00	615,00	0,00	615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6909,53		
2.	Grunt w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1	Grunt stanowiące własność i st przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	Urządzenia techniczne i maszyny	881,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	881,50		
5	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	Pozostałe środki trwałe i zbior biblioteczne	33343,87	0,00	3479,00	0,00	3479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36822,87		
	Razem	40519,90	0,00	4094,00	0,00	4094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44613,90		

1.1		zmiana stanu amortyzacji /umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych										
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składowa aktywów według	Umożenie		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia		Umożenie	
		- stan na początek roku obrotowego		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	(14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia		- stan na koniec roku obrotowego		
1	2	13	14	15	16	17	18	19	(13 + 17 - 18)			
1.	Wartości niematerialne i prawne w pozostałych środkach trwałych	6294,53	0,00	0,00	615,00	615,00	0,00	6909,53				
2.	Wartości niematerialne i prawne w środkach trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
3.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
5.	Urządzenia techniczne i maszyny	881,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	881,50				
6.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
7.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
8.	Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne	33343,87	0,00	0,00	3479,00	3479,00	0,00	36822,87				
	razem	40519,90	0,00	0,00	4094,00	4094,00	0,00	44613,90				
1.2.	aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami											
	Jednostka nie dysponuje 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 w całości											
	Nie dotyczy											
1.5.	wartość niematerialnych lub nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu											
	Nie dotyczy											

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)				
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 umowę 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				

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	211 439,84	18 265,00	622,35	229 082,49

	Nie dotyczy	
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 wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	167,684,63zł.	
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 powiększają 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	

ŁÓDŹNA KSIĘGOWA

Anna Biszkońska

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK
MIEJSKIEGO GMINNEGO
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w ŚWIERZLI**

mgr Beata Holak

(kierownik jednostki)