

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Stara Błotnica
1.3	adres jednostki
	Stara Błotnica 46, 26-806 Stara Błotnica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Statut nadany Uchwałą Rady Gminy Nr XIV.110.2016 z dnia 08.04.2016 roku.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe o wartości początkowej 600,- zł i poniżej 600,- zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji ilościowej pozabilansowej, b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 600,- zł do 10.000,- zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się na konto 013 do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu zakupu, c) Bez względu na wartość ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu zakupu m.in.: <ul style="list-style-type: none"> - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, -sprzęt muzyczny i stroje orkiestry dętej -sprzęt komputerowy itp.

	<p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,- zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Środki trwałe umarza się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Do umarzania wartości niematerialnych i prawnych przyjęto roczną stawkę amortyzacyjną w wysokości 50%. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie naliczane jest jednorazowo za okres całego roku.</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 początku roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej w ciągu roku	Zmniejszenia wartości początkowej w ciągu roku	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
	1	Wartości niematerialne i prawne	8473,48	0,00	0,00	8 473,48
	2	Środki trwałe	41 628,44	836,40	0,00	42 464 ,84
	a)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
	c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	d)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
	e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7716,00	0,00	0,00	7716,00
	f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
	g)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
	h)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00

	i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	33 912,44	836,40	0,00	34 748,84
		Razem	50101,92	836,40	0,00	50 938,32
	Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początku roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
	1	Wartości niematerialne i prawne	8 473,48	0,00	0,00	8 473,48
	2	Środki trwałe	41 628,44	836,40	0,00	42 464,84
	a)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
	c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	d)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
	e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7716,00	0,00	0,00	7716,00
	f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
	g)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
	h)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
	i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	33 912,44	836,40	0,00	34 748,84
		Razem	50 101,92	836,40	0,00	50 938,20
	Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość netto – stan na początku roku obrotowego	Wartość netto – stan na koniec roku obrotowego		
	1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
	2	Środki trwałe	0,00	0,00		
	a)	Grunty	0,00	0,00		
	b)	Budynki i lokale	0,00	0,00		
	c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		
	d)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00		
	e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00		
	f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00		
	g)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00		
	h)	Środki transportu	0,00	0,00		

	i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane		0,00		0,00
		Razem		0,00		0,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Nie posiada					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	Nie dokonywano					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	Nie posiada.					
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					
	Środki trwałe użyczone wartość początkowa: 5 704,17 zł					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Nie posiada					
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)					
	LP	Odpis aktualizujący	BO/rok 2019	Działania w trakcie roku (rozwiązanie)	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
	1	Zaliczka alimentacyjna	101 188,50	-101 188,50	125 963,34	125 963,34
	2	Fundusz alimentacyjny	562 228,13	-562 228,13	642 071,33	642 071,33
	3	Odsetki od FA	243 269,86	-243 269,86	304 918,05	304 918,05
		RAZEM	906 686,49	-906 686,49	1 072 952,72	1 072 952,72

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie tworzono
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 występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje
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 posiada
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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 występuje
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 występuje
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacono w roku obrotowym 2019 środki pieniężne na świadczenia pracownicze w kwocie 531 675,87 zł. (w tym odprawy emerytalne 47 976 zł, nagrody jubileuszowe

	15 792 zł, ekwiwalent pieniężny za urlop 193,40 zł)				
1.16.	inne informacje				
	KONTO 225/zobowiązania wobec BP	BO/rok 2019	BO(bez odpisów aktual.)	BZ(bez odpisów aktual.)	BZ/rok 2019
	Zaliczka alimentacyjna	15 451,73	66 045,98	2 997,75	65 979,42
	Fundusz alimentacyjny	292 831,20	630 168,09	30 297,83	688 540,63
	Odsetki od FA	99 278,30	342 548,16	99 884,72	404 802,77
	RAZEM	407 561,23	1 038 762,23	133 180,30	1 159 322,82
2.					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
	Nie występuje				
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 występuje				
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
	Nie występuje				
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 występuje				
2.5.	inne informacje				
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki				

Małgorzata Szewczyk

2020-03-27

Lucyna Filipczak

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)