

Wpł. 19. MAR. 2020

L.dz. zał.
Skierowano do
Podpis

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osieku Małym
1.2	siedzibę jednostki
	Osiek Mały
1.3	adres jednostki
	62-613 Osiek Mały, ul. Główna 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2019 r. do 31.12. 2019 r.
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)
	<p><i>Stosowane zasady rachunkowości:</i></p> <p>Rachunkowość Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Osieku Małym prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 poz.1911 ze zm.) oraz w polityce rachunkowości określonej Zarządzeniem nr 6/2018 z dnia 01.10.2018 r.</p> <p><i>Metody wyceny aktywów i pasywów:</i></p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:</p> <p>1/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku ich wytworzenia - według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji, a jeżeli jej brak-w cenach godziwych.</p> <p>a) Składniki majątku o wartości początkowej od 100,00 zł do 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów oraz podlegają ewidencji ilościowej na koncie pozabilansowym 019.</p> <p>b) Składniki majątku o okresie używania powyżej 1 roku i wartości początkowej od 501,00 do kwoty nieprzekraczającej 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej, ewidencjonuje się je na koncie bilansowym</p>

013. Podlegają jednorazowemu umorzeniu w 100% w miesiącu oddania do użytkowania. Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe w ewidencji ilościowo – wartościowej prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:

- meble,
- maszyny do pisania, liczenia, kalkulatory,
- sprzęt audiowizualny, radia,
- aparaty fotograficzne,
- elektronarzędzia,
- lodówki, odkurzacze,
- sprzęt elektroniczny.

c) Składniki majątku o okresie użytkowania powyżej 1 roku i wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych środków na koncie 011.

Amortyzację środków trwałych nalicza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto środek do użytkowania.

Amortyzuje się metodą liniową.

Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe księguje się za cały rok w grudniu.

d) Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł wprowadza do ewidencji bilansowej na koncie 020, odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dokonuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.

Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe księguje się za cały rok w grudniu.

e) Pozostałe wartości niematerialne i prawne zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów oraz podlegają ewidencji ilościowej na koncie pozabilansowym 018.

2/ środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3/ Materiały (towary) – wycenia się w cenach zakupu.

4/ Należności i zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

5/ Środki pieniężne – w wartości nominalnej.

6/ fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym Rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

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

Tabela nr 1

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa brutto (stan na 1 stycznia)	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa brutto (stan na 31 grudnia)
			nabycie	Przeznaczenie wewnętrzne	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1.	Grunty stanowiące własność gminy przekazane w użytkowanie wiecz. innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	4.500,00
2.4.	Środki transportu	40.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	40.000,00
2.5.	Inne środki trwałe	3.111,00	-	-	-	-	-	-	-	-	3.111,00
2.6.	Pozostałe środki trwałe	92.722,12	24.024,67	-	-	24.024,67	-	8.902,00	-	8.902,00	107.844,79
2.7.	Zbiory biblioteczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Razem środki trwałe	140.333,12	24.024,67	-	-	24.024,67	-	8.902,00	-	8.902,00	155.455,79
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	140.333,12	24.024,67	-	-	24.024,67	-	8.902,00	-	8.902,00	155.455,79

Tabela nr 2

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia - stan na 1 stycznia	zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenia - stan na 31 grudnia
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1.	Grunty stanowiące własność gminy przekazane w użytkowanie wiecz. innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	4.500,00
2.4.	Środki transportu	40.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	40.000,00
2.5.	Inne środki trwałe	3.111,00	-	-	-	-	-	-	-	-	3.111,00
2.6.	Pozostałe środki trwałe	92.722,12	24.024,67	-	-	24.024,67	-	8.902,00	-	8.902,00	107.844,79
2.7.	Zbiory biblioteczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Razem środki trwałe	140.333,12	24.024,67	-	-	24.024,67	-	8.902,00	-	8.902,00	155.455,79
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Razem umorzenia (2+3+4)	140.333,12	24.024,67	-	-	24.024,67	-	8.902,00	-	8.902,00	155.455,79

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Tabela nr 3

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
-		-	-
-		-	-
-		-	-

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 4

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
Środki trwałe	-	-	-	-
Środki trwałe w budowie	-	-	-	-
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
- akcje i udziały	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela nr 5

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m. kw)	-	-	-	-
Wartość (zł)	-	-	-	-
...				
...				
...				
Razem	x	x	x	x
Powierzchnia (m. kw)	-	-	-	-
Wartość (zł)	-	-	-	-

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

Tabela nr 6

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	-	-	-	-
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-

3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
4.	Środki transportu	-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe	-	-	-	-
6.	Pozostałe środki trwałe	5.704,17	-	-	5.704,17
	Razem	5.704,17	-	-	5.704,17

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela nr 7

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31 grudnia	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.	...								
1.2.	...								
...	...								
2.	Udziały	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	...								
2.2.	...								
...	...								
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.	...								
3.2.	...								
...	...								
4.	Inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	...								
4.2.	...								
...	...								
	Razem	-	-	-	-	-	-	-	-

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)

Tabela nr 8

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				Wykorzystanie (spłata)	Rozwiązanie (umorzenie)	Razem	
1.	Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	633.299,08	61.031,82	13.690,02	200,00	13.890,02	680.440,88
2.	...	-	-	-	-	-	-
	Razem	633.299,08	61.031,82	13.690,02	200,00	13.890,02	680.440,88

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela nr 9

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju rezerwy wg celu jej utworzenia	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1.	...	-	-	-	-	-	-
...	...						
	Razem	-	-	-	-	-	-

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Tabela nr 10

L.p.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1.	...	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-

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

Tabela nr 11

L.p.	Przedmiot leasingu	Leasing finansowy Kwota zobowiązań		Leasing zwrotny Kwota zobowiązań	
		Na 1 stycznia	Na 31 grudnia	Na 1 stycznia	Na 31 grudnia
1.	-	-	-	-	-
...					
	Razem	-	-	-	-

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 12

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczeń)	Kwota zabezpieczenia
1.	...	-	-	-
	Razem	-	-	-

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

Tabela nr 13

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota z obowiązań warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia warunkowego	Kwota zabezpieczenia na 31 grudnia
1.	...	-	-	-
...	...	-	-	-
	Razem	-	-	-

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

Tabela nr 14

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia	Stan na 31 grudnia
I	Czynne rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	...		
...	...		
	Razem	-	-
II	Bierne rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	...		
...	...		
	Razem	-	-

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 15

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami na 31 grudnia
1.	...	-	-
	Razem	-	-

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 16

L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
1	Nagrody jubileuszowe	10.680,00
2.	Odprawy emerytalne	25.260,00
3.	Ekwiwalenty za urlop	-
4.	Inne świadczenia pracownicze	-
	Razem	35.940,00

1.16. inne informacje

-

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 17

L.p.	Rodzaj zapasów dla których zastosowano odpis	Stan odpisów na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na 31 grudnia
				Wykorzystanie zapasów	Rozwiązanie odpisu	Razem	
1.	...	-	-	-	-	-	-
...	...						
	Razem	-	-	-	-	-	-

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

Tabela nr 18

L.p.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Koszt wytworzenia wg stanu na 1 stycznia	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
			Ogółem	W tym	
				Odsetki	Różnice kursowe
1.	...	-	-	-	-
...	...				
	Razem	-	-	-	-

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela nr 19

L.p.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia
I.	Przychody o charakterze nadzwyczajnym	-	-
1.	...		
...	...		
	Razem	-	-
II	Koszty o charakterze nadzwyczajnym	-	-
1.	...		
...	...		
	Razem	-	-

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
-	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
-	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Brzeczowska

 (główny księgowy)

2020.03.16

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Osieku Małym.....
Elżbieta Jabłońska
 (kierownik jednostki)