

**GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ**
ul. Wojska Polskiego 12
82-103 STEGNA
NIP 579-23-98-946 REGON 170047751

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINNY W STEGNIE
WPL. 31.03.2020
Nr. zat.
podpis

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	STEGNA
1.3	adres jednostki
	ul. Wojska Polskiego 12,82-103 Stegna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna mieszkańcom Gminy Stegna PKD 2007 8899Z
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	rok 2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładow budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty w/g cen zakupu. Umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia. Na równi ze środkami trwałymi o wartości do 3500,00 zł traktuje się bez względu na ich wartość, (biurka, krzesła). Ujmowane są odpowiednio na kontach: 013,014,020. Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości i krótkim okresie użytkowania do kwoty 300 zł przyjmowane są do ewidencji ilościowo-wartościowej.</p> <p>b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się raz na stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia dokonuje się raz na rok. Rozpoczęcie umorzenia rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania, a jej zakończenie z chwilą zrównania wartości umorzenia z wartością początkową.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.1	złączniki- tabela- Główne składniki aktywów trwałych oraz wykaz składników aktywów na 31.12.2019 r.
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4	nie dotyczy
1.5	wartość gruntów użytkowanych wieczystie nie dotyczy
1.6	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy
1.7	nie dotyczy
1.8	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	nie dotyczy
a)	podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy
b)	powyżej 1 roku do 3 lat
c)	powyżej 3 do 5 lat
1.10	nie dotyczy
1.11	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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy

1.12	łącną 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 za nie	nie dotyczy
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy: 1.419,44zł; nagrody jubileuszowe: 13.760,40zł; Ogółem : 15.179,84 Zł.
1.16	inne informacje	
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 powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie roku obrotowym	nie dotyczy
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy
2.4	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	nie dotyczy
2.5	inne informacje	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie dotyczy

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Stegornie

mgr Monika Baran

(Główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Stegornie

mgr Joanna Ostrowska

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych 2019 K

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	7748,70				7748,70					7748,70
2.	ŚRODKI TRWAŁE	153275,72	0	13381,17	0	13381,17	0	0	0	0	166656,89
1)	grunty										
2)	budynki i lokale										
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	5327,00				5327,00					5327,00
8)	środki transportu										
9)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane (01.1)										
10)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane (01.3)	147948,72		13381,17		13381,17					161329,89
3 ZBIORY BIBLIOTECZNE											
RAZEM		161024,42	0	13381,17	0	13381,17	0	0	0	0	174405,59

URZĄD GMINY W STEGNIE
WPL. 31.03.2020
M. P.
Zał.
Nr

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Wartość netto składników aktywów			
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia e umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
7748,70						7748,70		
153275,72	0	13381,17	0	13381,17	0	166556,89	0	0
5327,00						5327,00		
147948,72		13381,17		13381,17		161329,89		
161024,42	0	13381,17	0	13381,17	0	174405,59	0	0

Główny Księgowy
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Sieple
mgr Monika Baran

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Sieple
mgr Joanna Ostrowska

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 (stan pożyczek zagrożonych) zał.

Wpł. 31 03 2020

Nr.....

podpis.....

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności	5.506.560,54	5.930.128,60		5.506.560,54	5.930.128,60
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:					
I.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług					
I.2.2.	Należności od budżetów					
I.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	Pozostałe należności	5.506.560,54	5.930.128,60		5.506.560,54	5.930.128,60

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Stegnie
M. Baran
mgr Monika Baran

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Stegnie
J. Ostrowska
mgr Joanna Ostrowska