

## INFORMACJA DODATKOWA

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

#### 1.2. Siedziba jednostki

UL. UŁAŃSKA 25 42-120 MIEDŹNO

#### 1.3. Adres jednostki

UL. UŁAŃSKA 25 42-120 MIEDŹNO

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

OŚRODEK WYKONUJE ZADANIA POMOCY SPOŁECZNEJ OBEJMUJĄCE ZADANIA WŁASNE I ZADANIA ZLECONE GMINY.

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2020

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

NIE DOTYCZY

### 4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) środki trwałe według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej
  - b) wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
  - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie mniejszej niż 10 000,00 zł są umarzane i amortyzowane przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych i zasad o których mowa w art. 16h ust.1 pkt.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku
  - b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł stanowiące wyposażenie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i umorzeniu jednorazowemu w pełnej wartości w miesiącu wydania ich do używania.
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych nie rzadziej niż na dzień bilansowy.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów według cen nabycia.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
  - a) dla należności nie później niż na dzień bilansowy

### 5. Inne informacje

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	3 532,10	720	10 388,17	42 590,24		48 896,35
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	9 594,00	0	0	0	0	1 353,00
- aktualizacja						
- przychody	9 594,00					1 353,00
- przemieszczenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	13 126,10	720	10 388,17	42 590,24	0	50 249,35
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	3 532,10	0	7 011,97	42 590,24	0	48 896,35
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	9 594,00	0	0	0,00	0	1 353,00
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	9 594,00		259,7			1 353,00
- inne						
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>	0,00	0		0,00	0	0
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	13 126,10	0	7 271,67	42 590,24	0	50 249,35
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>	0	720	3 116,50	0		0
- stan na początek roku	0	720	3 376,20	0	0	0
- stan na koniec roku	0	720	3 116,50	0	0	0

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		NIE DYSPONUJE
2.	Budynki		NIE DYSPONUJE
3.	Dobra kultury		NIE DYSPONUJE

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		NIE DOTYCZY
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		NIE DOTYCZY

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	NIE DOTYCZY	Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.	NIE DOTYCZY	Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.	NIE DOTYCZY	Powierzchnia: Wartość:				0,00

- 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	NIE DOTYCZY			0,00
2.	Budynki	NIE DOTYCZY			0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	NIE DOTYCZY				0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	NIE DOTYCZY				0,00

- 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	779 417,86	0,00	0,00	84 664,19	694 753,67

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na	NIE DOTYCZY				0,00



2.	Kaucje i wadia	NIE DOTYCZY	
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	NIE DOTYCZY	
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	NIE DOTYCZY	
5.	Inne	NIE DOTYCZY	
<b>Ogółem</b>		0,00	0,00

**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.**

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników	NIE DOTYCZY NIE DOTYCZY NIE DOTYCZY NIE DOTYCZY	
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	NIE DOTYCZY	

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	NIE DOTYCZY	
2.	Otrzymane poręczenia	NIE DOTYCZY	
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	NIE DOTYCZY	
2.	Nagrody jubileuszowe	20 340,00	
3.	Inne	NIE DOTYCZY	
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	

**1.16. Inne informacje**

Odpis na ZFŚS wynosi: 20 664,96 zł

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: należności z ty. doch budżetowych 1 230 754,20 zł  
zaliczka alimentacyjna 104 496,72 zł  
należności rok bieżący 1 520,00 zł

**2.**

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	NIE DOTYCZY	
2.	Towary	NIE DOTYCZY	

**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.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku	NIE DOTYCZY	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	NIE DOTYCZY	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	NIE DOTYCZY	

**2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych. NIE DOTYCZY**

**2.5. Inne informacje**

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY