

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Szczecinek
1.3	adres jednostki
	Ul. Piłska 3, 78-400 Szczecinek
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8899Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	x
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjętą politykę rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczej, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Przyjęte zasady: a) przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub</p>

	<p>towarów; b) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej; c) dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową; d) okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące; e) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku; f) jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 10.000 zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżące działalności; g) pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania; h) Środki trwałe (o wartości początkowej powyżej 10.000 zł, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku w momencie oddania do użytkowania, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ ceny zakupu - w przypadku nabycia; ➤ w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania; ➤ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania; ➤ w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu; ➤ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu; ➤ wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej; <p>i) jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu; j) opłacane z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów. Księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</p>
5.	inne informacje
	x
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
	<i>Tabela 1 - 4</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>X</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Tabela 5</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Tabela 6</i>
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
	<i>Tabela 7</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Tabela 8</i>
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)
	<i>Tabela 9</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Tabela 10</i>
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
	<i>Tabela 11</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Tabela 11</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Tabela 11</i>
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
	X
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Tabela 12</i>
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
	<i>Tabela 13</i>
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
	<i>Rozliczenia międzyokresowych kosztów biernych wynosiły: stan na 01.01.2019 r. - 7.486.241,12 zł, zmniejszenie – 399.246,73 zł, stan na 31.12.2018 r. – 7.086.994,39 zł (dotyczą one Zaliczki Alimentacyjnej (ZA), Funduszu Alimentacyjnego (FA) i odsetek od FA).</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	X
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Tabela 14</i>
1.16.	inne informacje

	X
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Tabela 15</i>
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
	<i>Tabela 16</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	X
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
	X
2.5.	inne informacje
	X
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	X

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Wujala
.....
Ewa Wujala

(główny księgowy)

07. MAJ. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Słupsku

Marzena Nowacka
.....
Marzena Nowacka

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne	Rozchód	aktualizacja	Inne	przemieszczenie wewnętrzne		
1.1.	<i>Grunty</i>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											- zł
1.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>											- zł
1.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>											- zł
1.4.	<i>Środki transportu</i>											- zł
1.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	18 000,00 zł										18 000,00 zł
	Razem:	18 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	18 000,00 zł

GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Piłska 3, tel. 94 37 470 77
78-400 SZCZECINEK
003801574

Tabela 2. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne	Rozchód	aktualizacja	Inne	przemieszczenie wewnętrzne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	27 632,31 zł	2 118,44 zł									29 750,75 zł
	Razem:	27 632,31 zł	2 118,44 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	29 750,75 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Krzysztof Wajda

GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Piłska 3, tel. 94 37 47 077
78-400 SZCZECINEK
003801574

Tabela 3. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1.1.	Grundy, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.1.1	Grundy stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
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	17 475,00 zł			525,00 zł						18 000,00 zł
	Razem:	17 475,00 zł	- zł	- zł	525,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	18 000,00 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bibula
Ewa Wajda

GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Piłska 3, tel. 94 37 470 77
78-400 SZCZECINEK
008801574

Tabela 4. Zmiany wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	27 632,31 zł	2 118,44 zł									29 750,75 zł
	Razem:	27 632,31 zł	2 118,44 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	29 750,75 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alicja Wajda

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów	stan na początek roku	wartość prezentowana w bilansie	wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe			
2.	Długoterminowe aktywa finansowe			
Razem:		- zł	- zł	- zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Wajda
Ewa Wajda

GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Piłska 3, tel. 94 37 43 78
78-400 SZCZECINER
003801574

Tabela 6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczystie	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego
1.					- zł
2.					- zł
3.					- zł
Razem:		- zł	- zł	- zł	- zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bajda
Kwaj Wajda

Wojciech Szaraj
Kierownik

Tabela 7. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów				- zł
2.	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów dzierżawy				- zł
3.	Środki trwałe na podstawie innych umów, w tym umów leasingu				- zł
	Razem:	- zł	- zł	- zł	- zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojciech Wajda

GŁÓWNY OSOBISTY
 POMOCY SPOŁECZNEJ
 ul. Piłska 8, tel. 94 37 47 077
 78-400 SZCZECINEK
 00 8801574

Tabel 8. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje							0	- zł
2.	Udziały							0	- zł
3.	Dłużne papiery wartościowe							0	- zł
4.	Inne papiery wartościowe							0	- zł
	Razem:	0	- zł	0	- zł	0	- zł	0	- zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojciech Wajda
 Wiceprezesa Zarządu



GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Piłska 3, tel. 94 37 47 0 77
78-400 SZCZECINEK
003801574

Tabela 9. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności ogółem	8 387 322,78 zł	919 322,14 zł	481 712,34 zł	- zł	481 712,34 zł	8 824 932,58 zł
1.1.	Należności długoterminowe					- zł	- zł
1.2.	Należności krótkoterminowe, z tego	8 387 322,78 zł	919 322,14 zł	481 712,34 zł	- zł	481 712,34 zł	8 824 932,58 zł
1.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług					- zł	- zł
1.2.2.	Należności od budżetów					- zł	- zł
1.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					- zł	- zł
1.2.4.	Pozostałe należności	8 387 322,78 zł	919 322,14 zł	481 712,34 zł	- zł	481 712,34 zł	8 824 932,58 zł
2.	Zaległości finansowe					- zł	- zł
	Razem:	8 387 322,78 zł	919 322,14 zł	481 712,34 zł	- zł	481 712,34 zł	8 824 932,58 zł

Z up. WÓJTA
Marszałek Powiatu
KIELECKI
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Szczecinku

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Wajda

GMINN. OŚRODEK
 POMOCY SPOŁECZNEJ
 ul. Piłska 3, tel. 94 37 470 77
 78-400 SZCZECINEK
 003801574

Tabela 10. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.1.	na sprawy sądowe						- zł
1.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.2.1.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu						- zł
1.2.2.	na kary						
1.2.3.	na inne						- zł
	Razem:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
biuro
Anna Wajda

GMINNY OŚRODEK
 POMOCY SPOŁECZNEJ
 ul. Piłska 3, tel. 94 37 470 77
 78-400 SZCZECINEK
 003801574

Tabela 11. Zobowiązania długoterminowe wg pozycji bilansu

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	wartość wykazana w bilansie	z tego:			Razem
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.						- zł
2.						- zł
3.						- zł
4.						- zł
5.						- zł
6.						- zł
7.						- zł
Razem:		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

GMINNY KSIĘGOWY
Bożena Wajda
 003801574

Tabela 12. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1.	Hipoteka	
2.	Zastaw	
3.	Inne zabezpieczenia	
Razem:		- zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wajda
K. Wajda



AMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Piłska 8, tel. 94 37 470 77
78-400 SZCZECINEK
603801574

Tabela 13. Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	wartość zobowiązań warunkowych według stanu:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Gwarancje		
2.	Poręczenia w tym: poręczenia wekslowe		
3.	Roszczenia sporne		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonalne umowy		
5.	Inne		
	Ogółem:	- zł	- zł

GRÓWNY KSIĘGOWY
Biechów
F. Wajda

13.12.2014
K. Wajda

Tabela 14. Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	kwota wyplaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	23 820,00 zł
2.	Nagrody jubileuszowe	23 853,76 zł
3.	Świadczenia urlopowe	586,16 zł
4.	Inne	4 905,00 zł
Razem:		53 164,92 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Wajda
Ewa Wajda

GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Piłska 3, tel. 94 37 47 077
78-400 SZCZECINEK
003801574

Tabela 15. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy					0,00
2.	Materiały					0,00
3.	Półprodukty i produkty w toku					0,00
4.	Produkty gotowe					0,00
5.	Towary					0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bianka Wajda

Tabela 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
Razem:		- zł	- zł	- zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Wajda
 Ewa Wajda