

Informacja dodatkowa

- Korekta - nr 1

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
	2020 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 międzyokresowych 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 międzyokresowe kosztów wynosiły: stan na 01.01.2020 – 7.088.033,71 zł, zmniejszenie – 207.109,77 zł, stan na 31.12.2020 r. – 6.880.923,94 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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Majerska

(główny księgowy)

2021 -03- 31

(rok, miesiąc, dzień)

WZ. NIERÓWNIKA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Szluzarku

Joanna Kyserska

(kierownik jednostki)

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

Tabela 1. Zmiany wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwale - 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>Grundy</i>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.1.1.	Grundy 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	18 000,00 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Majjarska

WZ. KIEROWNIKA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Szczecinku

Joanna Kyorra

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	29 750,75 zł	2 002,44 zł								31 753,19 zł
	Razem:	29 750,75 zł	2 002,44 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	31 753,19 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Magierska

WZ. KIEROWNIKA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Szczecinie
Joanna Kyorra

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.	<i>Grunty, w tym:</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											
1.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>											
1.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>											
1.4.	<i>Środki transportu</i>											
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


 GŁÓWNA KSIĘŻOWA
 Justyna Magierska

WZ. KIEROWNIKA
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Szczecinku

 Joanna Kyorra

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
1.	Wartości niematerialne i prawne	29 750,75 zł	2 002,44 zł							31 753,19 zł
	Razem:	29 750,75 zł	2 002,44 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	31 753,19 zł

WZ. KIEROWNIKA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Szczecinie

Joanna Kyorra

GŁÓWNA KASJERKA

Justyna Majarska

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Magierska

wz. KIEROWNIKA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Szczacinku
Joanna Kyorra

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

WZ. KIEROWNIKA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Szczecinie

Joanna Kyorra

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Majerska

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 trwale użytkowane na podstawie umów				- zł
2.	Środki trwale użytkowane na podstawie umów dzierżawy				- zł
3.	Środki trwale na podstawie innych umów, w tym umów leasingu				- zł
Razem:		- zł	- zł	- zł	- zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Magierska

WZ WIELOWNIKA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Szczecinku

Joanna Kyorra

Tabela 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

WZ. KIEROWNIKA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Szczecinie

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Kyörta

Justyna Magierska

Tabela 9. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności ogółem	8 824 932,58 zł	753 103,65 zł	249 671,35 zł	- zł	249 671,35 zł	9 328 364,88 zł
1.1.	Należności długoterminowe					- zł	- zł
1.2.	Należności krótkoterminowe, z tego	8 824 932,58 zł	753 103,65 zł	249 671,35 zł	- zł	249 671,35 zł	9 328 364,88 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	8 824 932,58 zł	753 103,65 zł	249 671,35 zł	- zł	249 671,35 zł	9 328 364,88 zł
2.	Zaległości finansowe					- zł	- zł
	Razem:	8 824 932,58 zł	753 103,65 zł	249 671,35 zł	- zł	249 671,35 zł	9 328 364,88 zł


 GŁÓWNA KASJERKA
 Justyna Magierska

WZ. KIEROWNIKA
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Szczecinku
 Joanna Kyorra

Tabela 10. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszególnienie 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	- zł
1.2.2.	na kary						
1.2.3.	na inne					- zł	- zł
	Razem:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

WZ. KIEROWNIKA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Szczecinku

Joanna Kyorra

GŁÓWNA SIĘGOWA

Justyna Magierska

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

WZ. KIEROWNIKA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Szczecinku

Joanna Kyorra

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Magierska

Tabela 12. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

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

GŁÓWNA KASJERKA

Justyna Majerska

wz. KIEROWNIKA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Szczecinku

Joanna Kyorra

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


 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Justyna Mażajska

WZ. KIEROWNIKA
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Szczecinku

 Joanna Kyorta

Tabela 14. Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	kwota wyplaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	25 980,00 zł
2.	Nagrody jubileuszowe	14 730,00 zł
3.	Świadczenia urlopowe	821,63 zł
4.	Inne	- zł
Razem:		41 531,63 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Kujarska

wz. KIEROWNIKA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Szczecinku
Joanna Kyorra

GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Piłska 3, tel. 94 37 470 77
78-400 880 1574

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Magierska

WZ. KIEROWNIKA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Złoczynie
Joanna Kyorra

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

GLÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Magierska

WZ. KIEROWNIKA
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Szczecinku

Joanna Kyorra

