

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.1	nazwę jednostki
	Rąbino
1.2	siedzibę jednostki
	Rąbino 29A, 78-331 Rąbino
1.3	adres jednostki
	Pomoc społeczna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	od 01.01.2019r. do 31.12.2019 r.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się poczynając od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenie go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych raz w roku, przy zastosowaniu metody liniowej, stosując maksymalne stawki, określone dla celów podatkowych. 5. Za środki nisko-cenne przyjmuje się przekazane do użytkowania, a nie zaliczane do środków trwałych wysoko-cennych, przedmioty o okresie użytkowania ponad 1 rok oraz o wartości w cenie nabycia od 300 zł do 10 000zł. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ewidencji ilościowo-wartościowej.

	6. Środki trwałe nisko-cenne o charakterze wyposażenia o wartości do 300zł traktowane są jak materiały i zalicza się je bezpośrednio do kosztów w momencie zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w pozabilansowej ewidencji ilościowej. 7. Jednorazowo odpisuje się w koszty bieżącego okresu (amortyzuje i umarza) – w momencie zakupu (przekazania do użytkowania) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 300zł do 10 000zł. 8. Nie obejmuje się gospodarką magazynową zakupionych w niewielkich ilościach i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości, drobnych materiałów do napraw sprzętu. Są one odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie i nie podlegają inwentaryzacji. 9. Ponośzone koszty działalności podstawowej ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenia”. 10. Ustala się zasadę ujmowania w kosztach okresu, za który sporządza się sprawozdanie, poniesione koszty, na które otrzymano od dostawców i wykonawców dokument, które wpłynęły do księgowości do ostatniego dnia miesiąca sprawozdawczego ze względu na termin złożenia sprawozdań finansowych do Urzędu Gminy. Zasada ta nie dotyczy grudnia, w którym ujmuje się zobowiązania dotyczące grudnia z datą wpływu do 10 stycznia następnego roku. 11. Rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych, nieistotnych co do wyniku wielkości kosztów oraz kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości – dotyczy to m.in. prenumeraty prasy.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Stan środków trwałych na początek i na koniec roku obrotowego wynosi: 46 336,54zł. Środki trwałe są w całości umorzone. W roku 2019 nie dokonano zakupu środka trwałego.
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
	Stan pozostałych środków trwałych na początek roku obrotowego wynosił: 81 421,20zł. Dokonano zakupów na kwotę 2 410,00zł. Stan pozostałych środków trwałych na koniec roku wynosi: 83 831,20zł. Wartości niematerialne i prawne: stan na początek i na koniec roku 2019 wynosił: 19 925,28zł. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są w całości umorzone.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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)
	Wyszczególnienie według grup należności – stan na koniec roku sprawozdawczego : - odsetki od Funduszu Alimentacyjnego – 536 286,48zł. - należność główna Funduszu Alimentacyjnego – 1 401 378,04zł. - należność główna Zaliczki Alimentacyjnej – 209 239,68zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12	łącznie 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
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
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	W 2019 roku wypłacono 2 nagrody jubileuszowe na kwotę 4 668,75zł. Wpłacony został ekwiwalent za odzież roboczą i jej pranie w wysokości 1 287,01 zł.
1.16	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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

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

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Majdzion

(główny księgowy)

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Rabinie

mgr inż. Dorota Socik

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: rok 2019)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	19 925,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 925,28
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	19 925,28					0,00						0,00	19 925,28
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	127 757,74	2 410,00	0,00	0,00	0,00	2 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 167,74
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	127 757,74	2 410,00	0,00	0,00	0,00	2 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 167,74
2.1.	Grunty, w tym:	0,00					0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00					0,00						0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	0,00					0,00						0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	127 757,74	2 410,00				2 410,00						0,00	130 167,74
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00

GLÓWNA/KSIĘGOWA

(główny księgowy)

Mirosława Majdzion

Sporządził:

2020.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
(kierownik jednostki)

mgr inż. Dorota Socik