

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Trzcianne
1.3	adres jednostki
	ul. Wojska Polskiego 11/2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zadania wynikające z ustawy o pomocy społecznej oraz inne zadania ośrodka pomocy społecznej na zasadach określonych w odrębnych przepisach
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się w Ośrodek Pomocy Społecznej zasady wyceny aktywów i pasywów w sposób zdefiniowany poniżej:</p> <ol style="list-style-type: none"> Wartości niematerialne i prawne wycenia się następująco: <ol style="list-style-type: none"> 1) pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, 2) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji, 3) otrzymane na podstawie darowizny według wartości wynikających z umowy lub jeżeli nie jest określone w umowie - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od 500 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru. Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej. Środki trwałe wycenia się następująco: <ol style="list-style-type: none"> 1) pochodzące z zakupu – według ceny nabycia, 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, 3) stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów, 4) pochodzące z darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych, 5) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości

	<p>13. Nadwyżki / niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany w księgach rachunkowych, a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji (zgodnie z zasadami wyceny dla danej grupy pozycji finansowych) oraz ująć je w pozostałych przychodach / kosztach operacyjnych lub obciążyć osobę materialnie odpowiedzialną na podstawie decyzji kierownika jednostki, podjętej na podstawie wniosku przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej.</p> <p>14. Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty i odnosi się w pozostałe przychody operacyjne.</p> <p>15. Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych – wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.</p> <p>16. Otrzymane odszkodowanie, grzywny, kary wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty (według otrzymania lub naliczonych kwot z podanych tytułów) pod warunkiem, że są niewątpliwe.</p> <p>17. Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe niewymienione wyżej aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>18. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wycenione są w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone są w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty</p>
5.	inne informacje
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
	<p>Wartość pozostałych środków trwałych wynosiła 26716,59 zł. W ciągu roku nastąpiło zwiększenie wartości z tytułu zakupu na kwotę 32475,48 oraz nastąpiło zmniejszenie z tytułu nieodpłatnego przekazania na kwotę 3344,25 zł. Na koniec roku 2020 wartość pozostałych środków trwałych wynosiła 55847,82 zł</p> <p>Wartość wartości niematerialnych i prawnych wynosiła 5558,80 zł i nie uległa zmianie w ciągu roku 2020.</p>
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 wieczysto
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Rafał Maciorowski

(główny księgowy)

2021-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Maciorowski
(kierownik jednostki)

Tabela 4. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
(okres sprawozdawczy: 01.01.2019-31.12.2019r)

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	5 040,00
2	Świadczenia urlopowe	
3	Odprawy emerytalne	
4	Odprawy rentowe	
5	Zakup odzieży roboczej i środków ochrony indywidualnej	1 785,00
6	Pranie odzieży roboczej	160,00
7	Zakup wody dla pracowników pracujących w szczególnych warunkach	71,16
8	Badania lekarskie	750,00
9	Kursy i szkolenia	4 493,58
10	Paczki i bony	
11	Okulary korekcyjne	300,00
12	Środki higieny osobistej	43,50
13	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 402,08
	Ogółem:	25 045,32

GLÓWNY KSIĘGOWY

Rafał Maciorowski

(główny księgowy)

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

WITOLDA
WITOLDA
WITOLDA

(kierownik jednostki)

Sporządził:

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(okres sprawozdawczy: 01.01.2020-31.12.2020r)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników (sprzedaż)	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia (nieodpłatnie przekazane)	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	5 558,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 558,80
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 558,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 558,80
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	26 716,59	32 475,48	0,00	0,00	32 475,48	0,00	0,00	3 344,25	3 344,25	55 847,82
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	26 716,59	32 475,48	0,00	0,00	32 475,48	0,00	0,00	3 344,25	3 344,25	55 847,82
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny			0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
2.4.	Środki transportu			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
2.5.	Inne środki trwałe	26 716,59	32 475,48	0,00	0,00	32 475,48	0,00		3 344,25	3 344,25	55 847,82
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Rafał...Matyjaszewski
(główny księgowy)

2021-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził:.....

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(okres sprawozdawczy: 01.01.2020-31.12.2020r)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdaw- czego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawcze- go (3+8-14)
			zakup	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłat- nie otrzymane	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	sprzedaż	likwidacja	przebieższe nie wewnętrzne	nieodpłat- nie przekazane	inne	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)	5 558,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 558,80	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 558,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 558,80	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	26 716,59			0,00		32 475,48	0,00			3 344,25		3 344,25	55 847,82	
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	26 716,59	32 475,48	0,00	0,00	0,00	32 475,48	0,00	0,00	0,00	3 344,25	0,00	3 344,25	55 847,82	
2.1.	Grunty, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	
2.4.	Środki transportu			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	
2.5.	Inne środki trwałe	26 716,59	32 475,48	0,00	0,00	0,00	32 475,48	0,00		0,00	3 344,25	0,00	3 344,25	55 847,82	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Rafał Kozłowski
(główny księgowy)

2021-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

mgr Krzysztof Słodkowski
(kierownik jednostki)

Sporządził: