

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY w POŁAJEWIE	
W P O Ł A J E W O	
2020 -03- 31	
ilość załączników
Skierowano
Nr	Podpis

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Połajewo
1.3	adres jednostki
	Ul. Obornicka 6, 64-710 Połajewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działania z zakresu pomocy społecznej, mające na celu umożliwienie rodzinom i osobom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2019 do 31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się zgodnie z obowiązującą Ustawą o rachunkowości oraz zgodnie z szczegółowymi uregulowaniami zawartymi w Ustawie o Finansach Publicznych oraz Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg. cen nabycia</p> <ul style="list-style-type: none"> - Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie Umowy bądź Decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w Umowie bądź decyzji. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. - umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki jak: <ul style="list-style-type: none"> 1) meble - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00zł umarza się oraz amortyzuje wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku. - Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. <p>b) Stosowane uproszczenia wobec środków trwałych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zwolnione z ewidencjonowania są pozostałe środki trwałe o wartości do 500,00zł, ich wartość w chwili wydania do użytkowania obciąża koszty jednostki, - prowadzona jest księga inwentarzowa dla pozostałych środków trwałych oraz wartości materialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500,00 zł. - zakupione materiały zaliczane są bezpośrednio po zakupie w ciężar właściwego konta kosztów. - w jednostce księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione opłaty z góry za prenumeraty oraz dostęp online. Jednostka nie stosuje rozliczeń międzykresowych kosztów. <p>c) Należności krótkoterminowe wycenia się w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi</p>

	<p>odsetkami zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Zgodnie z Ustawą o rachunkowości jednostka dokonuje odpisów aktualizujących należność według następujących zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> - należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz naliczone odsetkami od wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego aktualizuje się na dzień bilansowy w 100%, w odniesieniu do dłużników, u których brak jakichkolwiek wpłat na poczet spłaty zadłużenia powyżej roku, - należności z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej aktualizuje się w 100%.
5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
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
	Tabeli 1. Szczegółowy zakres zmian wartości poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan na koniec okresu obrotowego
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	NIE DOTYCZY
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

Tabela 6. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu i użyczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Wartości niematerialne i prawne	
2.	Środki trwałe	
2.1	Grupa 0 - Grunty	
2.2	Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	
2.3	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
2.4	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	
2.5	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	
2.6	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	
2.7	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	
2.8	Grupa 7 - Środki transportu	
2.9	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	
2.10	Grupa 9 - Inwentarz żywy	
3.	Pozostałe środki trwałe	5 704,17
	Razem (1+2)	5 704,17

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

NIE DOTYCZY

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)

Tabela 8. Informacja 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)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
1.	Należności	0,00	3 165 330,85	0,00	3 165 330,85

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 16. Informacja dotycząca kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze związane ze stosunkiem pracy oraz wydatki na inne świadczenia pracownicze o charakterze niepieniężnym,	608 753,27
1.1	Pochodne od wynagrodzeń /4110,4120 /	96 128,33
1.2	Środki na ZFSS /4440/	14 103,76
1.3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne /4040/	29 757,03
1.4	Odprawy emerytalne /4010/	0,00
1.5	Odprawa wójta /4010/	0,00
1.6	Nagrody jubileuszowe /4010/	0,00
1.7	Pozostałe wynagrodzenia /4010/	465 151,09
1.8	Inne świadczenia /dopłata do okularów, ekwiwalent za odzież i pranie par.3020/	3 333,06
1.9	Badania lekarskie /4280/	280,00
1.16.	inne informacje	
	NIE DOTYCZY	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	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	
	NIE DOTYCZY	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	NIE DOTYCZY	
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	
	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	

Załączniki:

Tabela 1. Szczegółowy zakres zmian wartości poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan na koniec okresu obrotowego

Tabela 1. Szczegółowy zakres zmian wartości poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan na koniec okresu obrotowego

Ip	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej(4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej(8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego(3+7-11)
			aktualizacja	przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Srodki trwałe-011	55 977,64	0,00	32 807,00	0,00	32 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 784,64
1.1	GRUNTY										
1.2	Grunty będące własnością Gminy przekazane w użytkowanie wieczyste										
1.3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
1.4	Urządzenia techniczne i maszyny	55 977,64	0,00	32807,00	0,00	32807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 784,64
1.5	Środki transportu										
1.6	Inne środki trwałe										
2	Pozostałe środki trwałe-013	83 636,37	0,00	7 274,40	0,00	7 274,40	0,00	0,00	0,00	0,00	90 910,77
3	Wartosci niematerialne i prawne -020	21 911,17	0,00	1 291,50	0,00	1 291,50	0,00	0,00	0,00	0,00	23 202,67
3.1	020/071	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	020/072	21 911,17	0,00	1 291,50	0,00	1 291,50	0,00	0,00	0,00	0,00	23 202,67

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowe			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy /umorzenie	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
49 750,00	0,00	6 227,64	0,00	6 227,64	0,00	55 977,64	6 227,64	32 807,00
49 750,00	0,00	6 227,64	0,00	6 227,64	0,00	55 977,64	6 227,64	32 807,00
83 636,37	0,00	7 274,40	0,00	7 274,40	0,00	90 910,77	0,00	0,00
21 911,17	0,00	1 291,50	0,00	1 291,50	0,00	23 202,67	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 911,17	0,00	1 291,50	0,00	1 291,50	0,00	23 202,67	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Krzysztof Klewenhagen

31.03.2020

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Mariusz Klewenhagen

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik, jednostki)