

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kościuszki 6, 62 -436 Orchowo
1.3	adres jednostki
	ul. Kościuszki 6, 62 -436 Orchowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Dane odrębne- tylko informacja z działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Orchowie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wycenia się rzadziej niż na dzień bilansowy. 2. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Ośrodka lub oddania w używanie na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, są to w szczególności: nieruchomości, maszyny i urządzenia, ulepszenia w środkach trwałych. 3. Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a okres ich użytkowania wynosi co najmniej 1 rok oraz są przeznaczone na potrzeby jednostki, zalicza się do pozostałych środków trwałych. 4. Za wartość początkową środka trwałego przyjmuje się: <ol style="list-style-type: none"> a) Cenę nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna – jest to rzeczywista cena zakupu. b) Koszt wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – za który uważa się koszty pozostające w bezpośrednim związku z wykonaniem środka trwałego oraz koszty dostosowania budowlanego, środka trwałego do użytkowania, c) Wartość godziwą – w przypadku nabycia środka trwałego w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób – przyjmuje się wartość z dnia nabycia określoną na podstawie przeciętnych cen stosowanych w danej miejscowości w obrocie składnikami majątkowymi tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 5. W Ośrodku prowadzi się ewidencję wartości niematerialnych i prawnych bez względu na wartość początkową w wydzielonej Księdze wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3500 zł, umarzone są w 100% w momencie ich oddania do użytkowania. Amortyzacji podlegają nabyte nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do użytkowania licencje, o wartości początkowej powyżej 3500 zł. Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych w postaci licencji na programy komputerowe nie może być krótszy niż 24 miesiące, dlatego stawka amortyzacji rocznej dla licencji na programy wynosi 50% rocznie i jest dokonywana jednorazowo. 6. Środki trwałe ośrodka podlegają amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych od składników majątkowych, których wartość w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres. Odpisów dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym środek trwały został wprowadzony do ewidencji, przy czym wysokość odpisów ustala się na początku za cały okres ich dokonywania. Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru. 7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 9. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości. 10. Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość, które uwzględnia się na dzień bilansowy. 11. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej, zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych, jeżeli takowe wystąpią. 12. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
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

Wyszczególnienie i symbol według Klasyfikacji Środków Trwałych	Stan na początek roku	Wzrost wartości brutto z tytułu przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub modernizacji	Zwiększenie wartości brutto	Zmniejszenie wartości brutto z tytułu:			Nakłady poniesione w roku sprawozdawczym na:		Stan na koniec roku
			Nieodpłatnie nabycie	Likwidacji	Sprzedaży	Innego niż likwidacji i sprzedaży (w tym przekazanie)	Nowe obiekty majątkowe (budowa, zakup) oraz ulepszenie istniejących	Zakup używanych środków trwałych	
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	23345,34								23345,34
RAZEM:	23345,34								23345,34

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

	Stan na początek roku	Zmniejszenie odpisu	Zwiększenie odpisu	Stan na koniec roku
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	23345,34	0		23345,34
RAZEM:	23345,34			23345,34

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 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)	
	Odpisy aktualizujące wartość należności: - stan na 1.01.2019 r. – 1.063.277,85 zł - stan na 31.12.2019 r. – 1.449.356,28 zł	
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 według pozycji bilansu 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	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																								
Ogółem: 404.917,19 zł																									
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</th> <th>Wysokość wypłaconych środków</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Wynagrodzenia ze stosunku pracy i nagrody</td> <td>350.215,07 zł ✓</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>0,00 ✓</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>0,00 ✓</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>853,44 zł ✓</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>22.687,05 zł ✓</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Odpis na ZFŚS</td> <td>15.164,79 zł ✓</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>Inne wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze (odzież robocza, refundacja za okulary, badania lekarskie, koszty szkoleń, ryczałty za używanie własnego samochodu)</td> <td>15.996,84 zł ✓</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Wysokość wypłaconych środków	1.	Wynagrodzenia ze stosunku pracy i nagrody	350.215,07 zł ✓	2.	Odprawy emerytalne	0,00 ✓	3.	Nagrody jubileuszowe	0,00 ✓	4.	Ekwiwalent za urlop	853,44 zł ✓	5.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	22.687,05 zł ✓	6.	Odpis na ZFŚS	15.164,79 zł ✓	7.	Inne wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze (odzież robocza, refundacja za okulary, badania lekarskie, koszty szkoleń, ryczałty za używanie własnego samochodu)	15.996,84 zł ✓
Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Wysokość wypłaconych środków																							
1.	Wynagrodzenia ze stosunku pracy i nagrody	350.215,07 zł ✓																							
2.	Odprawy emerytalne	0,00 ✓																							
3.	Nagrody jubileuszowe	0,00 ✓																							
4.	Ekwiwalent za urlop	853,44 zł ✓																							
5.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	22.687,05 zł ✓																							
6.	Odpis na ZFŚS	15.164,79 zł ✓																							
7.	Inne wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze (odzież robocza, refundacja za okulary, badania lekarskie, koszty szkoleń, ryczałty za używanie własnego samochodu)	15.996,84 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
	-

.....
(główny księgowy)

2020 -03- 1 6

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Orchowcie

Iwona Mielnicka
.....
(kierownik jednostki)