
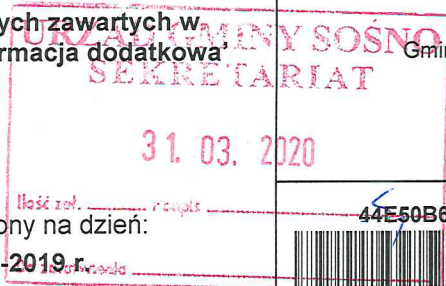


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sośnie ul. Parkowa 4 89-412 Sośno	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Gmina Sośno
Numer identyfikacyjny REGON 092926220	sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	44E50B6F2477DE44 



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa

Hanna Polgesek
 Hanna Polgesek

(główny księgowy)

2020.03.31

rok mies. dzień

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Sośnie

Ewa Kwasiętroch
 Ewa Kwasiętroch

(kierownik/jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa

Hanna Piórek
Hanna Piórek
(główny księgowy)

2020.03.31
rok mies. dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Bośnia

Ewa Kuwasiarock
Ewa Kuwasiarock
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	Siedzibę jednostki
	ul.Parkowa 4 89-412 Sośno
1.3	Adres jednostki
	ul.Parkowa 4 89-412 Sośno
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8899 Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania gdzie indziej niesklasyfikowana.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
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>1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych(...)</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł, których okres użytkowania jest dłuższy niż rok ujmuje się bezpośrednio w koszty a także w pozaksięgową ewidencję ilościową, pod datą zakupu.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 do 10 000,00 zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w momencie oddania do użytkowania, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się m.in. meble i dywany.</p> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzujących (umorzeniowych) dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik został oddany do użytkowania do momentu zrównania wartości umorzenia (amortyzacji) z wartością początkową środka, lub do momentu likwidacji, zbycia lub stwierdzenia niedoboru.</p> <p>e) nakłady poniesione na ulepszenie środka trwałego zwiększają jego wartość, koszty remontu środka trwałego traktowane są jako koszt bieżący.</p> <p>3. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów dotyczą kosztów poniesionych, dotyczących przyszłych okresów. To ponoszone z góry wydatki za okres przekraczający okres dłuższy niż miesiąc jednak nie podlegają rozliczeniu w czasie ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki i jej wynik finansowy. Koszty te ujmuje się w miesiącu, w którym powstały i ujmie się je w koszty działalności jednostki.</p> <p>4. Odpisy aktualizujące dokonuje się w stosunku do należności wątpliwych. Strona WN zawiera zmniejszenie wartości odpisów aktualizujących, natomiast strona MA ich zwiększenie. Zapisy na koncie służą korekcie zawartych w aktywach bilansu należności w stosunku do których dokonano odpisów. Odpisy aktualizujące należności dotyczą uzasadnionych opisem okoliczności wskazujących na prawdopodobieństwo ich nieściągalności. Podstawą odpisu aktualizującego jest informacja sporządzona przez pracownika ds. egzekucji należności budżetowych zawierająca charakterystykę dłużników, przyczynę powstania zaległości, ocena realnych możliwości ich spłaty, zastosowane zabezpieczenia, podjęte działania egzekucyjne.</p>

5.	Inne informacje
	Jednostka stosuje zapis na koncie 976 dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami w celu sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego. -Przedszkole Samorządowe w Sosnie- 27 886,50 -Szkoła Podstawowa w Sosnie – 4 959,00 -Szkoła Podstawowa w Przepałkowie – 6 362,50 -Zakład Gospodarki Komunalnej w Sosnie – 21 093,40 Ogółem: 60 301,40
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
	Patrz: Tabela nr 1 Główne składniki aktywów trwałych
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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
	Brak danych
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
	Jednostka stosuje zapis na koncie 091 środki trwałe używane dotyczące środków trwałych używanych na podstawie zawartych umów. Tabela nr 2
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)
	Patrz: Tabela nr 3 Stan odpisów aktualizujących wartość należności
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

4 9

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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączną 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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	20 287,50 nagroda jubileuszowa 1 196,40 odprawa pośmiertna
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
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

69 1

Tabela nr 1 Główne składniki aktywów trwałych											
LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przebieżenie	Ogółem zwiększenie wart. początkowej (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejsz wart. początk. (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	21 595,06		0,00		0,00		2811,47	0,00	2811,47	18 783,59
2.	Środki trwałe	123 269,41		16 964,21		16 964,21		0,00	0,00	0,00	140 233,62
2.1	Grunt	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i lokale	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Obiekty inżynierii ...	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Kotły i maszyny energet	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty socjalistyczne	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Urządzenia techniczne	13 310,99		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	13 310,99
2.8	Środki Transportu										
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdziekolwiek niesklasyfikowane	109 958,42		16 964,21		16 964,21		0,00	0,00	0,00	126 922,63
Razem		144 864,47		16 964,21		16 964,21		2 811,47	0,00	2 811,47	159 017,21

Tabela nr 1 cd.

Lp	Umorzenie - amortyzacja							Wartość netto składników aktywów	
	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie Stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Stan na początek roku obrotow. (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	21 595,06	0,00	0,00	0,00	0,00	2 811,47	18 783,59	0,00	0,00
2.	123 269,41	0,00	16 964,21	0,00	16 964,21	0,00	140 233,62	0,00	0,00
2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	13 310,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0	13 310,99	0,00	0,00
2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9	109 958,42	0,00	16 964,21	0,00	16 964,21	0,00	126 922,63	0,00	0,00

45

Tabela nr 2 środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (k 091)

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	487 - zespoły komputerowe	6 842,49	0,00	0,00	6 842,49
	Razem	6 842,49	0,00	0,00	6 842,49

Tabela nr 3 Stan odpisów aktualizujących wartość należności (k 290)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązani e	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odsetki Fundusz alimentacyjny	524 042,46	79 327,37	34 110,99	0,00	569 258,84
2.	Zaliczka alimentacyjna B.Gminy	73 266,49	0,00	18 065,25	537,37	54 663,87
3.	Zaliczka alimentacyjna B.Państwa	73 266,45	0,00	18 065,25	537,25	54 663,95
4.	Fundusz alimenacyjny B.Gminy	619 837,35	64 352,20	18 219,12	0,00	665 970,43
5.	Fundusz alimenacyjny B.Państwa	933 682,95	92 601,49	27 328,69	0,00	998 955,75
	Razem	2 224 095,70	236 281,06	115 789,30	1 074,62	2 343 512,84

Główna Księgowa

Półgęsek
Hanna Półgęsek

(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Sośnie

Ewa Kwasięroch
(kierownik jednostki)