

INFORMACJA DODATKOWA – KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sośnie
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
	01.01.2020-31.12.2020
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 pozakięgową 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 ujmuje 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 Sośnie- 12 464,50 -Szkoła Podstawowa w Sośnie – 4 707,50 -Zakład Gospodarki Komunalnej w Sośnie – 20 649,35 Ogółem: 37 821,35
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 użyczone 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

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
	4 741,50 nagroda jubileuszowa 37 200,00 odprawa emerytalna
1.16.	Inne informacje
	Wydatki poniesione na przeciwdziałanie COVID-19 – 22 797,65
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
	Zwrot składek ZUS - 33 609,36
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

Tabela nr 1 Główne składniki aktywów trwałych											
LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przebieg szaczenia	Ogółem zwiększenie wart. początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie	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	18 783,59		2 028,78		2 028,78		0,00	0,00	0,00	20 812,37
2.	Środki trwałe	140 233,62		16 816,63		16 816,63		3 248,05	0,00	3 248,05	153 802,20
2.1	Grunty	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 specjalistyczne	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 gdzieindziej niesklasyfikowane	126 922,63		16 816,63		16 816,63		3 248,05	0,00	3 248,05	140 491,21
Razem		159 017,21		18 845,41		18 845,41		3 248,05	0,00	3 248,05	174 614,57

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 (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie Stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	18 783,59	0,00	2 028,78	0,00	2 028,78	0,00	20 812,37	0,00	0,00
2.	140 233,62	0,00	16 816,63	0,00	16 816,63	3 248,05	153 802,20	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	126 922,63	0,00	16 816,63	0,00	16 816,63	3 248,05	140 491,21	0,00	0,00
Razem	159 017,21	0,00	18 845,41	0,00	18 845,41	3 248,05	174 614,57	0,00	0,00

Tabela nr 2 środki trwale niemortyzowane 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	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odsetki Fundusz alimentacyjny	569 258,84	63 279,92	0,00	0,00	632 538,76
2.	Zaliczka alimentacyjna B. Gminy	54 663,87	1 145,57	1 575,00	1 105,97	53 128,47
3.	Zaliczka alimentacyjna B. Państwa	54 663,95	1 145,41	1 575,00	1 105,85	53 128,51
4.	Fundusz alimentacyjny B. Gminy	665 970,43	68 033,97	360,00	0,00	733 644,40
5.	Fundusz alimentacyjny B. Państwa	998 955,75	102 050,95	540,00	0,00	1 100 466,70
	Razem	2 343 512,84	235 655,82	4 050,00	2 211,82	2 572 906,84

2021.04.13

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)