

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wiśniewie
1.2	siedzibę jednostki
	Wiśniew
1.3	adres jednostki
	Ul. Siedlecka 13, 08-112 Wiśniew
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	GOPS w Wiśniewie wykonuje zadania gminy w zakresie pomocy społecznej oraz wynikających z innych ustaw tj. przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, świadczeniach rodzinnych, pomocy osobom uprawnionym do alimentów, wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, Karcie Dużej Rodziny, świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, pomocy państwa w wychowaniu dzieci, wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”, rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 maja 2018 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu „Dobry start”.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2019, tj. od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	W bilansie obejmującym Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wiśniewie, wykazuje się wzajemne należności i zobowiązania pomiędzy jednostkami budżetowymi: poz.D.II.1 – zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 179,50 zł.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (takie amortyzacji)
	Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: 1. Określenie roku obrotowego i wchodzącego w jego skład okresów sprawozdawczych, 2. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego, 3. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: a) zakładowy plan kont ustalający: - wykaz kont księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego, d) system ochrony danych i zbiorów. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa w GOPS w Wiśniewie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi

	nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. „Metoda wyceny aktywów i pasywów. W roku obrotowym 2019 aktywa i pasywa wyceniono przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków w budowie, aktywów finansowych, zapasów, należności i zobowiązań oraz metody naliczenia amortyzacji (umorzenia), jednostka przyjęła ustalenia: a) Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej powyżej 100 zł. i poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) Jednorazowo, przez spinanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, c) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10.000 zł i powyżej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30% rocznie. d) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków. Aktywa obrotowe Aktywa obrotowe obejmują: materiały, zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Wynik finansowy Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne
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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 2019 rok														
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa brutto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa brutto (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		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.)	6239,70	2257	0	0	0	2257,00	0	0	0	0	0	0,00	8496,70
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	6239,70	2257	0	0	0	2257,00	0	0	0	0	0	0,00	8496,70
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	96606,58	5158,53	0	0	0	5158,53	0	0	0	0	0	0,00	101765,11
2.	Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)	46 106,95	2498,99	0	0	0	2498,99	0	0	0	0	0	0,00	48605,94
2.1.	Grunty, w tym:	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00

2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	46 106,95	2498,99	0	0	0	2498,99	0	0	0	0	0	0,00	48605,93
2.4.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe	50499,64	2659,54	0	0	0	2659,54	0	0	0	0	0	0,00	53159,18
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00
5.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 2019 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3 + 9 – 13)	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego z tytułu trwałej utraty wartości użytkowej	Wartość końcowa minus umorzenia	
			amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	nabycie	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	zbycie	likwidacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (10 + 11 + 12)			Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1. + 1.2.)	6239,70	2257	0	0	0	0	2257,00	0	0	0	0,00	8496,70	0	0	0
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	6239,70	2257	0	0	0	0	2257,00	0	0	0	0,00	8496,70	0	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	94261,33	4453,94	0	0	0	0	4453,94	0	0	0	0	98715,27	0	2345,26	3049,85

	2.	Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)	43761,69	1794,40	0	0	0	0	1794,40	0	0	0	0,00	45556,09	0	2345,26	3049,85
	2.1.	Grunty, w tym:	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
	2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
	2.2	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
	2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	43761,69	1794,40	0	0	0	0	1794,40	0	0	0	0,00	45556,09	0	2345,26	3049,85
	2.4.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
	2.5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
	3.	Pozostałe środki trwałe	50499,64	2659,54	0	0	0	0	2659,54	0	0	0	0,00	53159,18	0	0,00	0,00
	4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
	5.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
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 wieczyście																
	Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym od jst.																
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 nie posiada																

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)						
	Odpisy aktualizujące wartość należności 2019 rok						
	Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 7)
					wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)
	1	2	3	4	5	6	7
	I.	Należności jednostek budżetowych (I.1. + I.2.)	375663,77	121094,51	43057,66	0,00	43057,66
	I.1.	Należności długoterminowe	375663,77	121094,51	43057,66	0,00	43057,66
	I.2.	Należności krótkoterminowe (I.2.1. + I.2.2. + I.2.3. + I.2.4.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	II.	Należności finansowe z budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu j.s.t.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ogółem (I. + II.)	375663,77	121094,51	43057,66	0,00	43057,66
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:																											
	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																											
	Nie dotyczy																											
1.12.	łącną 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																											
	Jednostka korzysta z uproszczeń ze względu na zasadę istotności zawartą w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości.																											
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																											
	Nie dotyczy																											
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																											
	<table><tr><th colspan="3">Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze 2019 rok</th></tr><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie według rodzajów świadczeń pracowniczych</th><th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th></tr><tr><td>1.</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Odprawy pośmiertne</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>10 938,00</td></tr><tr><td>4.</td><td>Świadczenia urlopowe</td><td>0,00</td></tr><tr><td>5.</td><td>Inne świadczenia pracownicze</td><td>800,00</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem:</td><td>11 738,00</td></tr></table>	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze 2019 rok			Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	1	2	3	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	2.	Odprawy pośmiertne	0,00	3.	Nagrody jubileuszowe	10 938,00	4.	Świadczenia urlopowe	0,00	5.	Inne świadczenia pracownicze	800,00		Ogółem:	11 738,00
Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze 2019 rok																												
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																										
1	2	3																										
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00																										
2.	Odprawy pośmiertne	0,00																										
3.	Nagrody jubileuszowe	10 938,00																										
4.	Świadczenia urlopowe	0,00																										
5.	Inne świadczenia pracownicze	800,00																										
	Ogółem:	11 738,00																										

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

Alicja Jurzyk
(główny księgowy)

2020 – 04- 08
(rok, miesiąc, dzień)

Anetta Roszkowska
(kierownik jednostki)