

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Juchnowcu Kościelnym
1.2	siedzibę jednostki
	Księżyno ul. Alberta 2, 16-001 Kleosin
1.3	adres jednostki
	Księżyno ul. Alberta 2, 16-001 Kleosin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań własnych i zleconych wymienionych w ustawie o pomocy społecznej oraz innych zadań z zakresu zabezpieczenia społecznego wskazanych do realizacji przez Ośrodek bądź powierzonych do realizacji w drodze porozumienia, Uchwał Rady Gminy oraz Zarządzeń lub upoważnień Wójta.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie sporządzone za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku. Dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.
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>Na podstawie Uchwały Rady Gminy Juchnowiec Kościelny księgi rachunkowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Juchnowcu Kościelnym prowadzone w Referacie Obsługi Finansowej Jednostek Organizacyjnych Urzędu Gminy Juchnowiec Kościelny, Juchnowiec Górny ul. Szkolna 5, 16-061 Juchnowiec Kościelny.</p> <p>Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są miesiące.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej tj. ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; - należności w kwocie wymagalnej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące należności, - zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty; - fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej. <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 300,00 zł do 9.999,00 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową na podstawie stawek amortyzacyjnych zawartych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Ewidencję i rozliczanie kosztów ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”</p>
5.	inne informacje
	Brak

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
	Tabela 1, 2
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
	42.193,35 zł
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)
	Tab. 3
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tab. 4
1.16.	inne informacje
	Brak
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

p.o. Głównego Księgowego
 (główny księgowy)
 mgr Elżbieta Maciej

3.0 MAR. 2020
 (rok, miesiąc, dzień)

WOJT
 (kierownik jednostki)
 mgr Andrzej Kuciniowicz

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Juchnowcu Koscielnym w 2019 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem
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)	18 785,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 785,19
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18 785,19					0,00							18 785,19
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00							0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	183 739,15	9 950,72	0,00	0,00	0,00	9 950,72	0,00	14 145,35	0,00	0,00	0,00	14 145,35	179 544,52
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	183 739,15	9 950,72	0,00	0,00	0,00	9 950,72	0,00	14 145,35	0,00	0,00	0,00	14 145,35	179 544,52
2.1.	Grunt, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00						0,00	0,00
2.3.	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	183 739,15	9 950,72	0,00	0,00	0,00	9 950,72	0,00	14 145,35	0,00	0,00	0,00	14 145,35	179 544,52
2.4.1.	środki trwałe	35 643,38					0,00		2 897,81				2 897,81	32 745,57
2.4.2.	pozostałe środki trwałe	148 095,77	9 950,72				9 950,72		11 247,54				11 247,54	146 798,95
2.4.3.	zbiory biblioteczne						0,00						0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Pa. Główny Księgowy
Główny Księgowy
mgr Elżbieta Maciejuk

30 MAR 2020
(rok, miesiąc, dzień)

mgr Krzysztof Cichowicz

WÓJT

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Duchnowcu Kościelnym w 2019 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia							Zmniejszenia			Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	18 785,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 785,19		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18 785,19				0,00				0,00	18 785,19		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	174 216,49	13 421,78	0,00	0,00	13 421,78	0,00	14 145,35	0,00	14 145,35	173 492,92		
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	174 216,49	13 421,78	0,00	0,00	13 421,78	0,00	14 145,35	0,00	14 145,35	173 492,92		
2.1.	Gruntły, w tym:					0,00				0,00	0,00		
2.1.1.	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					0,00				0,00	0,00		
2.3.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00		
2.4.	Inne środki trwałe	174 216,49	13 421,78	0,00	0,00	13 421,78	0,00	14 145,35	0,00	14 145,35	173 492,92		
2.4.1.	środki trwałe	26 120,72	3 471,06			3 471,06		2 897,81		2 897,81	26 693,97		
2.4.2.	pozostałe środki trwałe	148 095,77	9 950,72			9 950,72		11 247,54		11 247,54	146 798,95		
2.4.3.	zbiory biblioteczne					0,00				0,00	0,00		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00		
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00		

mgr Elżbieta Maciejuk
 (główny księgowy)


30 MAR 2020
 (rok, miesiąc, dzień)

mgr Krzysztof Marchwiłowicz
 (kierownik jednostki)

WÓJCI

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Juchnowcu Kościelnym w 2019 roku

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności z tytułu wypłaconego funduszu alimentacyjnego	2 747 154,71	308 634,70		85 811,35	85 811,35	2 969 978,06
2.	Należności z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej	768 144,89	0,00		28 053,72	28 053,72	740 091,17
3.	Odsetki od należności z tytułu wypłaconego funduszu alimentacyjnego	1 156 601,51	218 571,41		88 537,48	88 537,48	1 286 635,44
4.	Należności z tytułu opłat za specjalistyczne usługi opiekuńcze	343,57	0,00		343,57	343,57	0,00
	Ogółem:	4 672 244,68	527 206,11	0,00	202 746,12	202 746,12	4 996 704,67

p.o. Głównego Księgowego

 mgr. (główny księgowy) *Maciejuk*

30 MAR. 2020
 (rok, miesiąc, dzień)


WÓJT

 mgr. Krzysztof Marcinowicz
 (kierownik jednostki)

Tabela 4. Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownice w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Juchnowcu Kościelnym w 2019 roku

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
I.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	960 269,99
II.	Nagrody jubileuszowe	5 649,00
III.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
IV.	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	23 746,61
V.	Inne świadczenia pracownice*	10 688,62
OGÓLEM:		1 000 354,22

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywne wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych; szkolenia pracowników

P.o. Głównego Księgowego
 mgr Sylwia Maciejuk
 główny księgowy

data 30 MAR 2020

WÓJCI
 kierownik jednostki
 mgr Wiesława Wierchowicz