

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	62-571 Stare Miasto, ul. Lisiecka 15A
1.3	62-571 Stare Miasto, ul. Lisiecka 15A
1.4	Podstawowym celem działalności Ośrodka jest organizacja i wykonywanie zadań z zakresu pomocy społecznej na terenie Gminy, a w szczególności - umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężania trudnych sytuacji życiowych, których sami nie są w stanie pokonać - wsparcie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienia im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka - zapobieganie powstawaniu nowych problemów społecznych - podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracje ze środowiskiem - aktywizowanie społeczeństwa
2.	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe Ośrodka
4.	Zasady (politykę) rachunkowości wprowadzono Zarządzeniem nr GOPS-0030-2/2016 Kierownika GOPS w Starym Mieście z dnia 30.12.2016r. Zasady te ujęto w następujących załącznikach: Nr 1 - Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań. Nr 2 - Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, Nr 3 - Wykaz kont dla Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starym Mieście, Nr 4 - Zasady ewidencjonowania dochodów i finansowania wydatków dotyczących projektów realizowanych z udziałem środków europejskich, Nr 5 - Instrukcja obrotu drukami ścisłego zarachowania oraz zasady gospodarki kasowej, Nr 6 - Instrukcja windykacji należności. Nr 7 – System ochrony danych, Nr 8 - Instrukcja w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rzeczowych składników majątku w GOPS Stare Miasto, Nr 9 – Instrukcja sporządzania, obiegu i kontroli dowodów księgowych
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 - Tabela 1.1
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 - tabela 1.3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto - tabela 1.4
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 - tabela 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - tabela 1.6
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) - tabela 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - tabela 1.8 - nie tworzono
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 - brak
b)	powyżej 3 do 5 lat - brak
c)	powyżej 5 lat - brak
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 występuje
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem

	charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie występuje
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 występuje
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 występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - tabela 1.15
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - tabela 2.1 - nie występuje
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 - tabela 2.2 - nie występuje
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

GLÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
mgr Agnieszka Pawlak

2020.03.20
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
(kierownik jednostki)
Małgorzata Szulmigalska

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik Nr 5 do Instrukcji
sporządzania sprawozdania
finansowego przez podległe jednostki
Gminy Stare Miasto

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3559,96	-	-	-	-	-	-	-	-	3559,96
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	3559,96									3559,96
1.1	Grunty										

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja inne		
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	50775,86								50775,86
1.4.	Środki transportu									
1.5.	Inne środki trwałe	10900,00								10900,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	61675,86								61675,86

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3559,96											
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	3559,96									3559,96	0	0
1.1	Grunty												
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w												

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik Nr 6 do Instrukcji sporządzenia sprawozdania finansowego przez podległe jednostki Gminy Stare Miasto

Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	2	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	3	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	4	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	5	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	6	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	7	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi													
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi													
	Razem:													
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):													
1.														
2.														
...														
	Razem:													

Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują: a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, b) aktywa finansowe np. Udziały, akcje, udzielone pożyczki.

.....

KIEROWNIK

dr Małgorzata Szumigalska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Załącznik Nr 7

do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Gminy Stare Miasto

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie	Wyszczególnienie- jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
	Ogółem:	powierzchnia (m²)				
		Wartość (zł)				

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

KIEROWNIK
dr Małgorzata Szumigalska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Pawlak

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik Nr 8 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Gminy Stare Miasto

Tabela 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

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty				
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	354246,68			354246,68
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne				
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7.	"6" Urządzenia techniczne				
8.	"7" Środki transportu				
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
10.	"9" Inwentarz żywy				

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

KIEROWNIK

dr Mała Szumigalska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Pawlak

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik Nr 9
 do Instrukcji sporządzania
 sprawozdania finansowego przez
 podległe jednostki Gminy Stare Miasto

Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość*	Wartość udziałów-konto 030	Wartość do rozliczenia - konto 240	Ilość*	Wartość udziałów-konto 030	Wartość do rozliczenia - konto 240	Ilość* (3+6)	Wartość udziałów-konto 030 (4+7)	Wartość do rozliczenia - konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I Akcje										
1										
2										
...										
II Udziały										
1										
2										
....										
III Dłużne papiery wartościowe										
1										
2										
...										
	Razem:									

*podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

KIEROWNIK

dr Marija Szumigalska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Pawlak

**GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ**

52-571 Stare Miasto, ul. Lubiczka 15a
tel. 63 222 31 70 fax 63 222 31 69
woj. wachowski

NIP 665-24-64-421 REGON 140733561

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik Nr 10 do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego przez podległe jednostki
Gminy Stare Miasto

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
...						
	Ogółem:					

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

KIEROWNIK

GŁÓWNY KSIĘGOWY

dr Maria Szumigalska

12

mgr Agnieszka Pawlak

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik Nr 11 do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego przez podległe jednostki
Gminy Stare Miasto

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
...						
	Ogółem:					

KIEROWNIK

dr Maria Szumigalska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Pawlak

Załącznik Nr 12

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

do Instrukcji sporządzania sprawozdania
finansowego przez podległe jednostki
Gminy Stare Miasto

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Odprawy emerytalne i rentowe	28 800,00
2	Nagrody jubileuszowe	35 829,01
3	Inne (ekwiwalent za urlop)	0
	Ogółem:	63 829,01

KIEROWNIK

dr Maria Szumigalska

GŁÓWNY KSEGOŃY

mgr Agnieszka Pawlak

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

Załącznik Nr 13

do Instrukcji sporządzenia
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Gminy
Stare Miasto

Tabela 2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
...						
	Ogółem:					

KIEROWNIK

dr Maria Szumigalska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Pawlak

Nazwa i adres jednostki budżetowej
 (pieczęć)

Załącznik Nr 14

do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego

przez podległe jednostki Gminy Stare Miasto

Tabela 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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym: Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
....				
	Ogółem:			

KIEROWNIK

dr Marię Szumigalska

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Pawlak

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik Nr 15
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego

przez podległe jednostki Gminy Stare Miasto

Tabela. Wzajemnie należności i zobowiązania występujące między jednostkami budżetowymi i budżetem JST Gminy Stare Miasto

L.p.	Wspólne rozrachunki między jednostkami budżetowymi i budżetem JST	w zł				
		JST/organ	jednostka budżetowa nr 1 GOPS	jednostka budżetowa nr 2	jednostka budżetowa nr 3	...
I	Należności wg pozycji bilansowych					
1	Należności długoterminowe (A.III)					
2	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)					
3	Należności od budżetów (B.II.2)					
4	Pozostałe należności (B.II.4)					
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)					
	Ogółem:					
II	Zobowiązania wg pozycji bilansowych					
1	Zobowiązania długoterminowe (D.I)					
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)					
3	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)					
4	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)					
5	Sumy obce (D.II.6)					
6	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7)	11,63				
	Ogółem:	11,63				

KIEROWNIK
dr Maria Szumigalska

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Pawiak