

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osielsku</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>ul. Centralna 6A, 86-031 Osielsko</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Centralna 6A, 86-031 Osielsko</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności <b>88.99.Z - Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>1. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowo grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzeniem 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych jednostka dokonuje od nich odpisów umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych środków trwałych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 30%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 1 000 zł do 10 000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 1000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>3. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>a) w przypadku zakup – według ceny nabycia,</p>





**Umorzenie i amortyzacja mienia komunalnego rok 2020**

Lp	Grupa KŚT	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie umorzenia (16+17+18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (16+20-21)	Wartość netto składników aktywów	
				amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia				stan na początek roku obrotowego (3-16)	stan na koniec roku obrotowego (15-22)
1		2	16	17	18	19	20	21	22	23	24
I.		Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.+1.2.)	19 448,37	0,00			0,00	732,00	18 716,37	0,00	0,00
II.		Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.+3.+4.)	197 739,00	50 160,14	0,00	0,00	50 160,14	0,00	247 899,14	10 500,00	6 000,00
2.		Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	197 739,00	50 160,14	0,00	0,00	50 160,14	0,00	247 899,14	10 500,00	6 000,00
2.1.	0	Grunty, w tym	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.		Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	1	Budynki, lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	122 137,12	39 823,32	0,00	0,00	39 823,32	0,00	161 960,44	10 500,00	6 000,00
2.6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7.	6	Urządzenia techniczne	11 926,01	3 500,00	0,00	0,00	3 500,00	0,00	15 426,01	0,00	0,00

2.8.	7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	63 675,87	6 836,82	0,00	0,00	6 836,82	0,00	70 512,69	0,00	0,00
3.		Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		Zaliczki w środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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 1 469,28 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)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	fundusz	3 179 676,97	38 998,67	76 447,30	238 347,67	2 903 880,67

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 lat 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 były 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
	brak
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	12 297,01 zł
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
	brak
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

Iwona Jabłońska

Jadwiga Drzycimska

.....

.....

.....

( główny księgowy )

( rok, miesiąc, dzień )

( kierownik jednostki )