

Informacja dodatkowa do bilansu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Borowiu

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	Nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BOROWIU
1.2	Siedzibę jednostki
	ul. Aleksandra Sasimowskiego 10, 08-412 Borowie
1.3	Adres jednostki
	ul. Aleksandra Sasimowskiego 10, 08-412 Borowie
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy z zakresu pomocy rodzinom i osobom w przezwyciężeniu trudnych sytuacji życiowych, wspieranie rodzin i osób w zaspokajaniu ich podstawowych potrzeb, wspieranie rodziny.
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 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>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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. Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się :</p> <p>a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,</p> <p>b) w przypadku darowizny - według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu,</p> <p>d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej - według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzone jednorazowo za okres całego roku pod data 31 grudnia.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej kwotę określoną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych dokonuje się metodą liniową, polegającą na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych przez cały okres użytkowania środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji w pierwszym dniu miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania, a jej zakończenie w momencie zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przedznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</p> <p>Od ujawnionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, nieobjętych dotychczas ewidencją, amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania lub bezpośrednio po zakupie, umarza się :</p> <p>a) książki i zbiory biblioteczne,</p> <p>b) odzież i umundowanie,</p> <p>c) meble i dywany</p> <p>d) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych</p> <p>Należności - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>Zapasy wycenia się w cenach zakupu.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w gotówce wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania - z tytułu dostaw w kwocie wymaganej zapłaty, a zobowiązania finansowe wycenia się według wartości godziwej</p> <p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860" Wynik finansowy". Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego na stronę Wn konta 860 sald kont zespołu "4" oraz kont zespołu "7".</p> <p>Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe, wycenia się w wartości nominalnej.</p>
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
	Wartość inwentarza środków trwałych na dzień 31 grudnia 2020r. wynosi 3500.00 zł. Umorzenie na dzień 31 grudnia wynosi 3500.00 zł.
	Szczegółowy zakres informacji dotyczący środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia tabela nr 1 i 2.
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacjami na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. Przyjęto, iż wartość rynkowa odpowiada wartości inwentarzowej środków trwałych i wynosi 3 500.00 zł.
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
	Nie dotyczy
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, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1 12.	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 a) nagrody jubileuszowe - 1 318.31 zł
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
	Nie dotyczy
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie W 2020r. wykazane zostały przychody operacyjne w łącznej kwocie 14 826.30 zł, które dotyczą zwolnienia z opłacania składek ZUS w związku z trwającą epidemią COVID-19.
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 j.s.t.
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Borowiu

Aneta Oszkiel
.....
(główny księgowy/skarbnik)
mgr Aneta Oszkiel

29.04.2021 KOREKTA nr 1

.....
rok miesiąc dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Borowiu

.....
kierownik jednostki

mar Tomasz Majczyna

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabywanie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	2										
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0.00				0.00	0.00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0.00				0.00	0.00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.	Grunty					0.00				0.00	0.00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność i przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0.00				0.00	0.00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0.00				0.00	0.00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 500.00				0.00				0.00	3 500.00
2.4.	Środki transportu					0.00				0.00	0.00
2.5.	Inne środki trwałe					0.00				0.00	0.00
2.	Razem środki trwałe	3 500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 500.00
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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 500.00

2021 marzec 31
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
3-minnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Borowiu
Aneta Oszkiel
mgr Aneta Oszkiel

KIEROWNIK
Głównego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Borowiu
mgr Tomasz Majczyna

1. 1000 = 1000

2. ~~1000 = 1000~~
3. ~~1000 = 1000~~

4. 1000 = 1000
5. 1000 = 1000

C

C

Tabela nr 2
 do informacji dodatkowej za 2020 rok
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Borowiu

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	aktualizacja	5	6		7	8	9			10	stan na początek roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1.1.	licencje na użytkowanie programów komputerowych					0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 500.00				0.00				0.00	3 500.00	0.00	0.00	
2.3.	Środki transportu					0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
2.4.	Inne środki trwałe					0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
2.	Razem środki trwałe	3 500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 500.00	0.00	0.00	
3.	Środki trwałe w budowie					0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
4.	Zaliczki na środki trwałe					0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	3 500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 500.00	0.00	0.00	

2021 marzec 31
 (rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Borowiu
Aneta Osztkeł
 mar Aneta Osztkeł

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Borowiu
mgr Tomasz Majczyna

