

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Darłowie
1.2	siedzibę jednostki Darłowo
1.3	adres jednostki Ul. O.D. Tynieckiego 2 76-150 Darłowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Opieka społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01 – 31.12. 2019r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w przepisach rozdziału 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów § 6-14 rozporządzenia w sprawie zasad rachunkowości z uwzględnieniem wyboru rozwiązań wynikających z przepisów art. 32 ust. 1 ustawy i § 6, § 7 ust. 2 i 4 rozporządzenia. Zasady te są następujące: 1. aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego 2. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 3. środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 4. rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji, 5. środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji, 6. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, 7. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzone jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia, 8. odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień 31 grudnia , stosując przepisy art. 35b ustawy o rachunkowości 9. w związku z tym , że jednostka jest zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę umarzania amortyzowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku 10. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny- jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.
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
	Załącznik nr 1 i załącznik nr 2
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 wieczystie
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	10 675,00
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Kierownik Księgowy
 mgr Kazimierz Kozłowski
 (główny księgowy)

2020.03.24
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Gminnego
 Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Dąbrowie
 mgr Ania Zatorska
 (kierownik jednostki)

----- GMINNY -----
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
 76-1150 DARŁOWO
 ul. Ojca D. Tymickiego 2 / tel / fax 314 16 50
 NIP 669 15-81-160, REGON 330034182

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umożliwienie - stan na				Ogółem zwiększenie umorzenia (14-15+16)			Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
		Umożliwienie - stan na początek obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne	umorzona (14-15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umożliwienie na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	15 562,34		5 560,00		5 560,00	0,00	21 122,34	0,00	0,00
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	281 999,47	0,00			4 149,43	0,00	286 148,90	4 149,43	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE									
1)	Grunty	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Urządzenia techniczne i maszyny	129 479,00		0,00		0,00	0,00	129 479,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	152 520,47		4 149,43		4 149,43	0,00	156 669,90	4 149,43	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane					0,00	0,00			0,00
		297 561,81	0,00	9 709,43	0,00	9 709,43	0,00	307 271,24	4 149,43	0,00
	RZEAEM (poz.112)									0,00

Główny Księgowy
Wojciech Wasil
 mgr Kazimierz Wysocki / antec

Kierownik Gminnego
 Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Darłowie
 mgr Anna Zatorska

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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		Przemieszczenie	zbycie	Likwidacja			inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	15 562,34	5 560,00	0,00	0,00	5 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 122,34
2.	ŚRODKI TRWAŁE	286 148,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286 148,90
1)	Grunty	0,00									0,00
2)	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00									0,00
4)	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			0,00						0,00
8)	Środki transportu	129 479,00			0,00						129 479,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	156 669,90			0,00						156 669,90
	gdzie indziej niesklasyfikowane										
	RZĄDZANIE (poz.112)	301 711,24	5 560,00	0,00	0,00	5 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307 271,24

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
76-150 DĄBŃCOWO
ul. Ojca D. Tymienieckiego 2, tel / fax 314 16 50
NIP 669-15-81-160, REGON 330034182

Główny Księgowy
mgr Andrzej Wójcik

Kierownik Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Dąbnowie
mgr Anna Zatorska