

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2019 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Moszczenicy z siedzibą w Kosowie
1.2	siedziba jednostki
	Kosów, ul. Główna 23, 97-310 Moszczenica
1.3	adres jednostki
	Kosów, ul. Główna 23, 97-310 Moszczenica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu pomocy społecznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne/jednostkowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 750,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. 2. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 750,00 zł do 10 000 zł, a także – bez względu na górną granicę tej wartości – środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 3. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych. 4. Stany i rozehody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu, stosując ceny przeciętne (średnie ważone). 5. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało

	istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.
5.	inne informacje
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.</p> <p>Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.</p> <p>W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne ani nie został zmieniony przedmiot działalności.</p> <p>W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.</p>

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:							
1.								
1.1.	szczególony 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							
	Zwiększenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych							
	LP	Pozycja	Wartość początkowa na początek roku	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia
	1	Wartości niematerialne i prawne						
	1.	Środki trwałe	463.872,36					
	1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3.000,00					
	1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	402.000,00					
	1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	29.326,03					
	1.4	Środki transportu	29.546,31					
	1.5	Inne środki trwałe						
	1.6	Środki trwałe						

	w budowie (inwestycje)						
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						

Zmniejszenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

LP	Pozycja	Aktua- lizacja	Rozchód (np. likwidacja sprzedaż)	Przemie- szczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem	Wartość początkowa (brutto)na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne						
1.	Środki trwałe						463.872,36
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						3.000,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						402.000,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny						29.326,03
1.4	Środki transportu						29.546,33
1.5	Inne środki trwałe						
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						

Zwiększenie i zmniejszenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

LP		Stan umorzenia na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja za bieżący rok i jednorazowe umorzenie	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne						
1.	Środki trwałe	192.063,75		11.649,64			203.713,39
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	141.537,50		10.050,00			151.587,50
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	20.979,92		1.599,64			22.579,56
1.4	Środki transportu	29.546,33					29.546,33
1.5	Inne środki trwałe						
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						

LP	Grupa	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne		
1.	Środki trwałe	271.808,61	260.158,97
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki	3.000,00	3.000,00

		samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	260,462,50	250,412,50
1.3		Urządzenia techniczne i maszyny	8,346,11	6,746,47
1.4		Środki transportu		
1.5		Inne środki trwałe		
1.6		Środki trwałe w budowie (inwestycje)		
1.7		Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Lp.	Grupa	Wartość netto (stan na koniec roku)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
1.1	Grunty			Brak informacji
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			Brak informacji
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny			Brak informacji
1.4	Środki transportu			Brak informacji
1.5	Inne środki trwałe w tym dobra kultury			Brak informacji
				Jednostka nie posiada dóbr kultury

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury. Zgodnie z zasadami rachunkowości jednostka wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
niefinansowe	0	
finansowe	0	

	<i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.</i>																												
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyste																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nr działki (nazwa)</th> <th>Powierzchnia (m2)</th> <th>Wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>			Nr działki (nazwa)	Powierzchnia (m2)	Wartość	0	0	0	0	0	0																	
Nr działki (nazwa)	Powierzchnia (m2)	Wartość																											
0	0	0																											
0	0	0																											
	<i>Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.</i>																												
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Grupa</th> <th>Wartość (stan na koniec roku)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.1</td> <td>Grunty</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.2</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.3</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.4</td> <td>Środki transportu</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.5</td> <td>Inne środki trwałe</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Grupa	Wartość (stan na koniec roku)	1.1	Grunty		1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		1.4	Środki transportu		1.5	Inne środki trwałe									
Lp.	Grupa	Wartość (stan na koniec roku)																											
1.1	Grunty																												
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej																												
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny																												
1.4	Środki transportu																												
1.5	Inne środki trwałe																												
	<i>Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów</i>																												
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Papiery wartościowe</th> <th>Liczba posiadanych papierów wartościowych</th> <th>Wartość posiadanych papierów wartościowych</th> <th>Dodatkowe informacje (pole opisowe)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Akcje i udziały</td> <td>0</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Dłużne papiery wartościowe</td> <td>0</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Inne</td> <td>0</td> <td>0</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)	Akcje i udziały	0	0		Dłużne papiery wartościowe	0	0		Inne	0	0											
Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)																										
Akcje i udziały	0	0																											
Dłużne papiery wartościowe	0	0																											
Inne	0	0																											
	<i>Jednostka nie posiada papierów wartościowych.</i>																												
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)																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Należności</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności krótkoterminowe</td> <td>3.807.257,90</td> <td></td> <td></td> <td>2.368.954,52</td> <td>1.238.303,38</td> </tr> <tr> <td>Należności długoterminowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Należności finansowe z tyt. pożyczek</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Należności krótkoterminowe	3.807.257,90			2.368.954,52	1.238.303,38	Należności długoterminowe						Należności finansowe z tyt. pożyczek					
Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego																								
Należności krótkoterminowe	3.807.257,90			2.368.954,52	1.238.303,38																								
Należności długoterminowe																													
Należności finansowe z tyt. pożyczek																													

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
	Rezerwy na odszkodowania i postępowanie sądowe	0	0	0	0	0
	Inne (należy opisać jakie)	0	0	0	0	0
	<i>Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym.</i>					
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					
	Tytuł zobowiązania			Stan na koniec roku		
				0		
	<i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.</i>					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Tytuł zobowiązania			Stan na koniec roku		
	<i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.</i>					
c)	powyżej 5 lat					
	Tytuł zobowiązania			Stan na koniec roku		
	<i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.</i>					
1.10.	kwota 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					
	Zobowiązania		Stan na koniec roku		Dodatkowe informacje (pole opisowe)	
	<i>Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu.</i>					
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Lp	Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych

1.	Kaucja	0	0	0	0
2.	Hipoteka	0	0	0	0
3.	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0	0	0	0
4.	Weksel	0	0	0	0
5.	Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0	0	0
6.	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0	0	0	0
7.	Inne <i>(należy opisać)</i>	0	0	0	0
	Łączna kwota	0	0	0	0

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

1.12. łączna kwota 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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
Nieuznane roszczenia wierzycieli		0
Udzielone gwarancje i poręczenia		0
Inne		0
Łączna kwota		0

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

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

Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki

Wyszczególnienie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów <i>(należy wymienić tytuły)</i>	0
Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów <i>(należy wymienić tytuły)</i>	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów <i>(należy wymienić tytuły)</i>	

Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.

Rozliczenia międzyokresowe w bilansie z wykonania budżetu jst

Wyszczególnienie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne	

	Rozliczenia międzyokresowe pasywów:				
	- subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu				
	- inne				
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów				
	<i>*Tę tabelę zamieszcza się w informacji dodatkowej w sprawozdaniu finansowym jst (łącznym)</i>				
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji		Stan na koniec roku		
			0		
	<i>Jednostka nie otrzymała tego rodzaju gwarancji</i>				
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracowniczego				
	Wyszczególnienie		Kwota		
	Odprawy emerytalne i rentowe		0		
	Nagrody jubileuszowe		7.927,50		
	Inne (należy wymienić tytuły)		2.416,50 – ekwiwalent za urlop		
	Razem		10.344,00		
1.16.	inne informacje				
	Inne należności				
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
	Należności z tyt. dochodów budżetowych				
	Należności funduszu socjalnego				
	Inne				
	Razem				
	<i>Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie</i>				
2.					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
	Wyszczególnienie		Kwota		
	Materiały				
	Półprodukty i produkty w toku				
	Produkty gotowe				
	Towary				
	Razem				
	<i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy.</i>				
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				
	Koszt wytworzenia ogółem		w tym	odsetki	różnice kursowe
	0		0		0

	<i>Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie.</i>											
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Przychody o nadzwyczajnej wartości W tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Przychody incydentalne W tym :</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Koszty o nadzwyczajnej wartości W tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Koszty incydentalne W tym:</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Wyszczególnienie	Kwota	Przychody o nadzwyczajnej wartości W tym:		Przychody incydentalne W tym :		Koszty o nadzwyczajnej wartości W tym:		Koszty incydentalne W tym:	
Wyszczególnienie	Kwota											
Przychody o nadzwyczajnej wartości W tym:												
Przychody incydentalne W tym :												
Koszty o nadzwyczajnej wartości W tym:												
Koszty incydentalne W tym:												
	<i>W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i/lub charakterze incydentalnym</i>											
2.4.	informacja 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											
	<i>Nie dotyczy jednostki</i>											
2.5.	inne informacje											
	W jednostce w 2019 roku przeciętne zatrudnienie wyniosło 23,82 etatów, natomiast przeciętne miesięczne wynagrodzenie wyniosło 3.587,29 zł.											
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki											
	Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.											

W ZASTĘPSTWIE
Głównego Księgowego
PODINSPEKTOR
 ds: kadry i płac
 mgr **Marta Książkiewicz**
 (główny księgowy)

30-03-2020

 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 mgr **Marzena Dudzińska-Rejniak**
 (kierownik jednostki)

Uwagi:

1. W tych punktach informacji dodatkowej, w których zamieszczone są tabele do wpisania tytułu i kwoty określonych pozycji, a pozycje te w jednostce nie występują, jednostka może nie wypełniać tabel, a jedynie zamieścić stosowny komentarz.