


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakałarzewie ul. Rynek 3 16-423 Bakałarzewo	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Bakałarzewo
Numer identyfikacyjny REGON 790739288		68517B5B1A2BEE0F 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	730 336,67
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

(główny księgowy)

2020.03.30
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

(główny księgowy)

2020.03.30
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BAKAŁARZEWIE
1.2	siedzibę jednostki
	Bakałarzewo
1.3	adres jednostki
	Ul. Rynek 3; 16 - 423 Bakałarzewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: <ol style="list-style-type: none"> a) według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, b) według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 2. Należności w kwocie wymaganej zapłaty. 3. Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej mieszczącej się w przedziale 1 200,00 zł – 10 000,00 zł włącznie, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów. 8. Składniki majątku: <ul style="list-style-type: none"> – o wartości nie przekraczającej 1 200,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – mieszczące się w przedziale 1 200,00 zł – 10 000,00 zł włącznie podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo - wartościową. Podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne. 9. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 10. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	- informacje wg załącznika nr 1a, 1b, 1c - informacje wg załącznika nr 2a, 2b, 2c
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury
	Jednostka nie 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
	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
	8 680,77 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)
	Informacje wg załącznika nr 3 Dla należności objętych odpisem aktualizującym dokonano ogólnego odpisu aktualizującego wyliczonego procentowym współczynnikiem nieściągalności należności w roku 2019, z uwzględnieniem szacowanego prawdopodobieństwa wzrostu ściągalności w 2020 roku. Współczynnik ten stanowi iloraz kwoty, która nie wpłynęła na wydzielony rachunek bankowy jednostki z tytułu należności do stanu należności z tego tytułu danego na koniec roku obrotowego pomnożona przez liczbę 100.
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 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
	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 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
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	429 298,35 zł
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2019 roku pomiędzy jednostkami / Urząd Gminy Bakalarzewo/, wykazano w rachunku zysków i strat, w kwocie 647,07 zł. Dotyczą kosztów podatku od nieruchomości - 378,00 zł i kosztów trwałego zarządu - 269,07 zł.
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Główny Księgowy

Alicja Reczkowska

Alicja Reczkowska
(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bakalarzewie

Maria Szwejser
(kierownik jednostki)
mgr Maria Szwejser

Załącznik nr 1a

Pkt II.1.1 Informacji dodatkowej

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec roku (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	Pozostałe środki trwałe	29 348,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 348,07	
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	29 348,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 348,07	

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Pakalarzewie

Maria Szejser
mgr Maria Szejser

Główny księgowy

Anna Reczkowska
Anna Reczkowska

Załącznik nr 1b

Pkt II.1.1 Informacji dodatkowej

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Pozostałe środki trwałe	29 348,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 348,07	
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	29 348,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 348,07	

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Bakalarzewie

mgr Maria Szwajser

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata
Alicja Rocznińska

Załącznik nr 1c

Pkt II.1.1 Informacji dodatkowej

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych – ogółem		0,00	0,00

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Pakalczynie

Maria Szejser
mgr Maria Szejser

Główny Księgowy

Alina Reckanska
Alina Reckanska

Załącznik nr 2a

Pkt II.1.1 Informacji dodatkowej

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Wartości niematerialne i prawne poniżej 3 500,00 zł	2 476,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 476,10	
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	2 476,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 476,10	

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Bakalarzewie

Maria Szwejser
mgr Maria Szwejser

Stowarzyszenie Kół Gospodyń

Paulina
Anna Ruczkowska

Załącznik nr 2b

Pkt II.1.1 Informacji dodatkowej

Zmiana wartości umorzenia niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia							Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	Wartości niematerialne i prawne poniżej 3 500,00 zł	2 476,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 476,10		
Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem		2 476,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 476,10		

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Rakatrzewie

MY
mgr Maria Szwajser

Główny Księgowy

Beata
Alina Reczkowska

Załącznik nr 2c

Pkt II.1.1 Informacji dodatkowej

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Wartości niematerialne i prawne poniżej 3 500,00 zł	0,00	0,00
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem		0,00	0,00

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Bakalarzewie


mgr Maria Szwajser

Główny Księgowy


Alicja Pęczkowska

Załącznik nr 3

Pkt II.1.7 Informacji dodatkowej

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
		3	4	5	6	7	8
1	Fundusz alimentacyjny; zaliczka alimentacyjna - należność główna	591 131,95	28 740,99	0,00	78 848,22	78 848,22	541 024,72
2	Fundusz alimentacyjny - odsetki	194 935,35	29 754,57	0,00	35 377,97	35 377,97	189 311,95
	Ogółem	786 067,30	58 495,56	0,00	114 226,19	114 226,19	730 336,67

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Rakaiaszewie

M
mgr Maria Szejser

Stefan Ksiądz

Renata
Renata

