

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Juchnowcu Kościelnym
1.2	siedzibę jednostki
	Księżyno ul. Alberta 2, 16-001 Kleosin
1.3	adres jednostki
	Księżyno ul. Alberta 2, 16-001 Kleosin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań własnych i zleconych wymienionych w ustawie o pomocy społecznej oraz innych zadań z zakresu zabezpieczenia społecznego wskazanych do realizacji przez Ośrodek bądź powierzonych do realizacji w drodze porozumienia, Uchwał Rady Gminy oraz Zarządzeń lub upoważnień Wójta.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie sporządzone za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku. Dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.
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)
	Na podstawie Uchwały Rady Gminy Juchnowiec Kościelny księgi rachunkowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Juchnowcu Kościelnym prowadzone w Referacie Obsługi Finansowej Jednostek Organizacyjnych Urzędu Gminy Juchnowiec Kościelny, Juchnowiec Górny ul. Szkolna 5, 16-061 Juchnowiec Kościelny. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są miesiące. Księgi rachunkowe prowadzone są technika komputerową. Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej tj. ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; - należności w kwocie wymagalnej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące należności, - zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty; - fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 300,00 zł do 9.999,00 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową na podstawie stawek amortyzacyjnych zawartych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ewidencję i rozliczanie kosztów ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”
5.	inne informacje
	Brak

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
	Tabela 1, 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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
	42.193,35 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)
	Tab. 3
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 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
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tab. 4
1.16.	inne informacje
	Brak
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 2020 roku zostały umorzone składki ZUS od wynagrodzeń pracowników w kwocie 36.550,55 zł.
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)
mgr Elżbieta Maciejuk

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

(kierownik jednostki)
mgr Krzysztof Marciniowicz

Tabela I. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Juchnowcu Koscielnym w 2020 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia							Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	18 785,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 785,19	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18 785,19					0,00							18 785,19	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00							0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.3 + 2.4)	179 544,52	12 719,22	0,00	0,00	0,00	12 719,22	0,00	17 312,97	0,00	0,00	0,00	17 312,97	174 950,77	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	179 544,52	12 719,22	0,00	0,00	0,00	12 719,22	0,00	17 312,97	0,00	0,00	0,00	17 312,97	174 950,77	
2.1.	Grupy, w tym:						0,00						0,00	0,00	
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty użytkowni biurowej						0,00						0,00	0,00	
2.3.	Środki transportu						0,00						0,00	0,00	
2.4.	Inne środki trwałe	179 544,52	12 719,22	0,00	0,00	0,00	12 719,22	0,00	17 312,97	0,00	0,00	0,00	17 312,97	174 950,77	
2.4.1	środki trwałe	32 745,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 728,80	0,00	0,00	0,00	4 728,80	28 016,77	
2.4.1.1	Grupa KST 3-6	32 745,57					0,00		4 728,80				4 728,80	28 016,77	
2.4.1.2	Grupa KST 8						0,00						0,00	0,00	
2.4.2	pozostałe środki trwałe	146 798,95	12 719,22				12 719,22		12 584,17				12 584,17	146 934,00	
2.4.3	zbiory biblieczne						0,00						0,00	0,00	
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	

GIÓWNY KATEGÓWY
 (główny księgowy)
 mgr Elżbieta Maciejuk

2021-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)

WST
 (kierownik jednostki)
 mgr Krzysztof Motychowicz

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Juchnowcu Kościelnym w 2020 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia			Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	18 785,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 785,19	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18 785,19				0,00				0,00	18 785,19	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	173 492,92	13 727,82	0,00	0,00	13 727,82	0,00	17 312,97	0,00	17 312,97	169 907,77	
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	173 492,92	13 727,82	0,00	0,00	13 727,82	0,00	17 312,97	0,00	17 312,97	169 907,77	
2.1.	Grunt, w tym:					0,00				0,00	0,00	
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					0,00				0,00	0,00	
2.3.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00	
2.4.	Inne środki trwałe	173 492,92	13 727,82	0,00	0,00	13 727,82	0,00	17 312,97	0,00	17 312,97	169 907,77	
2.4.1.	Środki trwałe	26 693,97	1 008,60	0,00	0,00	1 008,60	0,00	4 728,80	0,00	4 728,80	22 973,77	
2.4.1.1.	Grupa KŚT 3-6	26 693,97	1 008,60			1 008,60		4 728,80		4 728,80	22 973,77	
2.4.1.2.	Grupa KŚT 8					0,00				0,00	0,00	
2.4.2.	pozostałe środki trwałe	146 798,95	12 719,22			12 719,22		12 584,17		12 584,17	146 934,00	
2.4.3.	zbiory biblioteczne					0,00				0,00	0,00	
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	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny księgowy
mgr Elżbieta Maciejuk

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

WÓDZ
mgr Krzysztof Marchwiński
Kierownik jednostki
Marchwiński

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Juchnowcu Kościelnym w 2020 roku
KOREKTA NR 1

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności z tytułu wypłaconego funduszu alimentacyjnego	2 969 978,06	609 647,04	0,00	74 346,55	74 346,55	3 505 278,55
2.	Należności z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej	740 091,17	0,00	0,00	314 392,07	314 392,07	425 699,10
3.	Odsetki od należności z tytułu wypłaconego funduszu alimentacyjnego	1 286 635,44	201 807,07	0,00	79 628,22	79 628,22	1 408 814,29
4.	Należności z tytułu opłat za specjalistyczne usługi opiekuńcze		156,75	0,00	0,00	0,00	156,75
	Ogółem:	4 996 704,67	811 610,86	0,00	468 366,84	468 366,84	5 339 948,69

GLÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy)
mgr Elżbieta Maciejuk

2021-04-28
.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr Krzysztof Marcinowicz
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 4. Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Juchnowcu Kościelnym w 2020 roku

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
I.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	996 582,89
II.	Nagrody jubileuszowe	5 649,00
III.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
IV.	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	28 364,40
V.	Inne świadczenia pracownicze*	9 912,23
OGÓŁEM:		1 040 508,52

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wyplacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych; szkolenia pracowników

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr E. ...
główny księgowy

9021-03-30
data

WST
mgr ...
kierownik jednostki
Wojciesz