


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łącznej</b> Kamionki 60 Łączna 26-140 Łączna tel. 41 25 48 479 26-140 Łączna	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b>	Adresat:  Wójt Gminy Łączna
Numer identyfikacyjny REGON  <b>290580739</b>		EFA32C5C91BF13B8 

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	0,00
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  
 mgr Monika Krupa  
 (główny księgowy)

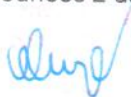
2021.03.10  
 rok mies. dzień

Kierownik  
 Gminnego Orodka Pomocy Społecznej  
 w Łącznej  
 mgr Monika Marcisz  
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej



\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

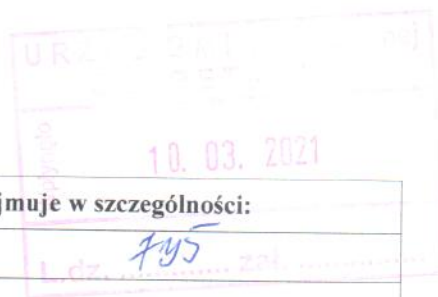
2021.03.10  
rok mies. dzień

Kierownik  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Łącznej



mgr Monika Marcisz

\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)



<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łącznej</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Kamionki 60, 26-140 Łączna</b>
1.3	adres jednostki <b>Kamionki 60, 26-140 Łączna</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>8899Z</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>2020</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne -
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <b>Załącznik Nr 1</b>
5.	inne informacje -
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 <b>Załącznik Nr 2, Załącznik Nr 3</b>
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 w wieczyste

	-
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
	<b>Komputer NTT BUSINESS 2.988,90 Urządzenie wielofunkcyjne Samsung 923,73 ogółem 3.912,63</b>
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)
	<b>Załącznik Nr 4</b>
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakter i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	-

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Nagrody jubileuszowe – 23.680,00 odprawa emerytalna – 35.520,00</b>
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
	-
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
	-

Gminny Ośrodek  
Pomocy Społecznej w Łącznej  
Główny Księgowy

*mgr Monika Krupa*

.....  
(główny  
księgowy)

*2021-09-10*

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Łącznej

*mgr Monika Marcisz*

.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik Nr 1 Omówienie przyjętych zasad / polityki / rachunkowości

1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz 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.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500.00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Środki o niższej wartości podlegają ewidencji pozabilansowej.
  - b) **Składniki majątku o wartości początkowej do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Jednocześnie umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do używania składniki majątkowe, których wartość jest niższa niż 10 000 zł.**
  - c) Bez względu na wartość nie prowadzi się ksiąg inwentarzowych dla takich składników jak: książki, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, środki czystości, materiały biurowe. Składniki te jednorazowo są umarza i w całości zalicza się w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
  - d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych /za wyjątkiem gruntów/. Odpisów dokonuje się wg stawek określonych ustawie z dnia 145 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
  - e) Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 10.000,00 zł wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.
3. W jednostce rozliczenia międzyokresowe nie występują, mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności jednostki.

Załącznik Nr 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	1	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)		Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
IV		210.504,92	0,00	1.680,00	0,00	1.680,00	0,00	1.779,00	0,00	1.779,00	0,00	0,00	1.779,00	210.405,92
VIII		106.715,65	0,00	57.250,49	0,00	57.250,49	0,00	2.412,49	0,00	2.412,49	0,00	0,00	2.412,49	161.553,65
Razem		317.220,57	0,00	58.930,49	0,00	58.930,49	0,00	4.191,49	0,00	4.191,49	0,00	0,00	4.191,49	371.959,57

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	13	14				15	stan na początek roku obrotowego (2 – 12)
12	210.504,92	0,00	1.680,00	1.779,00	210.405,92	0,00	20
	106.715,65	0,00	57.250,49	2.412,49	161.553,65	0,00	
	317.220,57	0,00	58.930,49	4.191,49	371.959,57	0,00	

Załącznik Nr 3 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Programy	14.889,79	0,00	541,94	0,00	541,94	0,00	0	0,00	0,00	15.431,73
Razem	14.889,79	0,00	541,94	0,00	541,94	0,00	0	0,00	0,00	15.431,73

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
14.889,79	0,00	0,00	541,94	541,94	0	15.431,73	0,00	0,00
14.889,79	0,00	0,00	541,94	541,94	0	15.431,73	0,00	0,00



Załącznik Nr 4 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Dłużnicy alimentacyjni	1.801.119,18	124.517,33	0,00	0,00	1.925.636,51
Razem	1.801.119,18	124.517,33	0,00	0,00	1.925.636,51

Gminny Ośrodek  
Pomocy Społecznej w Łącznej  
Kamionki 60

Załącznik Nr 5 - Wzajemne rozliczenia między jednostkami

tel. 41 25 48 479

nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje

Lp	Nazwa i adres jednostki	Nr i nazwa dokumentu	kwota	Konto księgowe na którym ujęto operację gospodarczą	Pozycja zestawienia zmian funduszu
			Z		

nieodpłatnie przekazane środki trwałe i inwestycje

Lp	Nazwa i adres jednostki	Nr i nazwa dokumentu	kwota	Konto księgowe na którym ujęto operację gospodarczą	Pozycja zestawienia zmian funduszu
			Z		

Gminny Ośrodek  
Pomocy Społecznej w Łącznej  
Główny Księgowy  
mgr Monika Krupa

Kierownik  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Łącznej  
mgr Monika Marcisz