

Informacja dodatkowa

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
1.		
1.1	Nazwa jednostki	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krasnystawie
1.2	Siedziba Jednostki	Krasnystaw, ul. M. Konopnickiej 4, 22-300 Krasnystaw
1.3	Adres Jednostki	Krasnystaw, ul. M. Konopnickiej 4, 22-300 Krasnystaw
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Niesienie pomocy osobom i rodzinom tego potrzebującym
2.	Okres objęty sprawozdaniem	01.01.2019 - 31.12.2019
3.	Rodzaj danych sprawozdawczych	Samodzielne sprawozdanie finansowe
4	Przyjęte zasady rachunkowości dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów	<p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne dokonuje się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z zastosowaniem stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.z 2018r. poz.1036 z późn.zm.)</p> <p>Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.</p> <p>Indywidualne odpisy aktualizujące należności dokonywane są na podstawie identyfikacji danego dłużnika i weryfikacji jego zdolności do spłaty należności.</p> <p>Indywidualnego odpisu aktualizującego należności dokonuje się w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w 100 % kwoty w przypadku należności , co do których w toku czynności egzekucyjnych stwierdzono bezskuteczność egzekucji, - w 100% kwoty w przypadku , gdy przez dwa kolejne kwartały poprzedzające dzień dokonania odpisu aktualizującego w toku podjętych czynności egzekucyjnych nie wyegzekwowana została żadna kwota.
5.	Inne informacje	Brak danych
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:		
1.		
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych oraz wartości niematerialnych i prawnych	Tabela Nr 1 Tabela Nr 2
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych	Brak danych
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów	Brak danych

	trwałych	
1.4	Wartość gruntów użytkowana wieczystie	Nie dotyczy
1.5	Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy	Tabela Nr 3
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Nie dotyczy
1.7	Odpisy aktualizujące wartość należności	Tabela Nr 4
1.8	Stan rezerw	Nie dotyczy
1.9	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	Brak danych
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 roku do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
1.10	Kwota zobowiązań z tyt. leasingu	Nie dotyczy
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczona na majątku jednostki (charakter i forma zabezpieczeń)	Nie dotyczy
1.12	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, (zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki, charakter i forma zabezpieczeń)	Nie dotyczy
1.13	Istotne pozycje 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	Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	21 993,93
1.16	Inne informacje	Brak danych
2.		
2.1	Wartość 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	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy
2.4	Kwota 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 danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę majątkową oraz wynik finansowy jednostki	Brak danych

Tabela nr 1

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	przychody	przebieżenie		Zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Wartości niematerialne i prawne	9 406,50	4 605,12			4 605,12					14 011,62
	Pozostałe środki trwałe	250 248,18	37 404,30			37 404,30		3 259,89		3 259,89	284 392,59
	Grunty	16 789									16 789
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	352 583									352 583
	Urządzenia techniczne i maszyny	39 081,85									39 081,85
	Środki transportu	27 970									27 970
	Inne środki trwałe	10 952,71									10 952,71
	Środki trwałe razem	707 031,24	42 009,42			42 009,42		3 259,89		3 259,89	745 780,77

Tabela nr 2

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2+7-8)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Amortyzacja za rok budżetowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Wartości niematerialne i prawne	9 406,50		4 605,12		4 605,12		14 011,62	0	0
	Pozostałe środki trwałe	250 248,18		37 404,30		37 404,30	3 259,89	284 392,59	0	0
	Grunty	0							16 789	16 789
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	98 444,35		8 814,57		8 814,57		107 258,92	254 138,65	245 324,08
	Urządzenia techniczne i maszyny	22 617,85		7 056,00		7 056,00		29 673,85	16 464	9 408
	Środki transportu	27 970						27 970	0	0
	Inne środki	10 952,71						10 952,71	0	0

	trwałe									
	Środki trwałe razem	419 639,59		57 879,99		57 879,99	3 259,89	474 259,69	287 391,65	271 521,08

Tabela Nr 3

Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
	Terminal 4-48-487	1 469,28			1 469,28
	Komputer 4-48-487	2 988,90			2 988,90
	urządzenie wielofunkcyjne 4-48-487	923,73			923,73
	zasilacz awaryjny 4-48-487	322,26			322,26
	Razem	5 704,17			5 704,17

Tabela Nr 4

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany odpisów aktualizujących w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
	Należności z tyt.FA i ZA	3 526 422,41	62 080,35			3 588 502,76

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Berbec

KIEROWNIK OŚRODKA

mgr Ewa Mąka