


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Osiedlowa 2B 78-111 Ustronie Morskie	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' POTWIERDZENIE WPŁYWU Urząd Gminy Ustronie Morskie 2020.04.24 sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Ustronie Morskie
Numer identyfikacyjny REGON 003801657		5E18F47DC8AE973A 

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	2 301 311,46
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

Dorota Szymczak
(główny księgowy)

2020.04.24
rok mies. dzień

KIEROWNIK GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ
w Ustronie Morskim
mgr Izabela Poznańska

Izabela Poznańska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

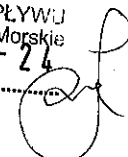
Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Szymczak
(główny księgowy)

Dorota Szymczak

2020.04.24
rok mies. dzień

KIEROWNIK GMINNEGO ODDZIAŁU
FINANSÓW I SPÓŁNOŚCI
w Urzędzie Miejskim
Izabela Poznańska
Izabela Poznańska
(kierownik jednostki)



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Ul. Osiedłowa 2b, 78-111 Ustronie Morskie
1.3	adres jednostki Ul. Osiedłowa 2b, 78-111 Ustronie Morskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych PKD 2007-8810Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie sporządzone za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.
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) <p>W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczegółowych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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</p> <p><u>Środki trwałe</u> wycenia się według ceny nabycia(cena zakupu powiększona o koszty zakupu w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania; cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego; do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem; cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę)w przypadku nabycia w drodze kupna, według umowy darowizny w przypadku otrzymania w drodze darowizny. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie mogą być na podstawie decyzji właściwego organu wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak-uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwałe umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy są dokonywane jednorazowo w grudniu za okres całego roku.</p> <p><u>Wartości niematerialne i prawne</u> wycenia się według ceny nabycia w przypadku nabycia w drodze kupna, według umowy darowizny w przypadku otrzymania w drodze darowizny. Wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie mogą być na podstawie decyzji właściwego organu wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Wartości niematerialne i prawne ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak-uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.</p>

Wartości niematerialne i prawne trwale umarżane są według metody liniowej. Odpisów dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do używania. Odpisy są dokonywane jednorazowo w grudniu za okres całego roku.

Inwestycje (środki trwale w budowie) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe i inne,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu.

Do kosztów inwestycji należy zaliczyć następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o przychody ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową np. dozór w trakcie budowy, opłaty za media w trakcie budowy, itp.

Zapasy – jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.

Należności i zobowiązania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Odpisy aktualizujące należności :

1. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zgodnie z art.35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

W księgach odpisów aktualizujących dokonuje się jednorazowo na dzień bilansowy w odniesieniu do:

- 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- 2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- 3) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- 4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich

	otrzymania lub odpisania, 5) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadku uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieosiągalne należności. 2. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. 3. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. 4. Należności, o których mowa w ust. 3, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. 5. Należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych-odpis aktualizujący wynosi 100% wartości należności. 6. Do należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, a także naliczonych odsetek od tych świadczeń, stosuje się odpis wyliczony procentowym współczynnikiem nieściągalności należności. Umarzanie należności dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w uchwale organu stanowiącego w sprawie szczegółowych zasad umarzania należności gminy i jej jednostek podległych, z tytułu należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy – Ordynacja podatkowa.
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 Środki trwałe-bilans otwarcia 46.659,63 zł-zwiększenia, zmniejszenia 0,00 zł-stan na koniec roku 46.659,63 zł. Umorzenie środków trwałych-bilans otwarcia 41.709,93 zł-zwiększenia 2.121,30 zł, stan na koniec roku 43.831,23 zł, wartość netto środków trwałych na koniec roku 2.828,40 zł. Wartości niematerialne i prawne-bilans otwarcia 11.699,96 zł-zwiększenia 1.185,04, stan na koniec roku 12.885,00 zł., umorzenie 12.885,00 zł, wartość netto WNiP 0,00 zł. Aktywa trwałe na 31.12.2019 r. wynoszą 2.828,40 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Brak
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów leasingu

	-Terminal 76/32/emp/2013 -1.469,28 zł , w tym z tytułu umów leasingu 0,00 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
	Brak
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)
	Odpisy dokonywane są na należności z tyt. funduszu alimentacyjnego. Stan na początek roku 2.381.700,15 zł- rozwiązanie 349.791,94, zwiększenie 269.403,25, na koniec 2.301.311,46 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak
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
	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	powyżej 5 lat
	Brak
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
	Brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Brak
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
	Brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ogółem:35.935,41 zł 11.027,00 - nagrody jubileuszowe 10.398,96 – ekwiwalent za urlop 2.650,06 – pozostałe świadczenia ,11.859,39-świadczenia z ZFŚS

1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	Brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
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
 Dorota Szymczak
 (główny księgowy)
Dorota Szymczak

2019.04.24
 (rok, miesiąc, dzień)

Izabela Poznańska
 (kierownik jednostki)
 KIEROWNIK GMINNEGO ODDZIAŁU
 POMOCY SPOŁECZNEJ
 w Mieście Morskim
mgr Izabela Poznańska