

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czosnowie

1.2 siedzibę jednostki

ul. Warszawska 59, 05-152 Czosnów

1.3 adres jednostki

ul. Warszawska 59, 05-152 Czosnów

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

- pomoc osobom i rodzinom w przezwyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zapobieganie powstawaniu takich sytuacji;

- wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do: zaspokojenia niezbędnych potrzeb życiowych, ich usamodzielnienia i integracji ze środowiskiem.

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

Sprawozdanie jednostkowe

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

**Środki trwałe pochodzące z zakupu** - według cen nabycia, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

**Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie** - według kosztów wytworzenia, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

**Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny** - według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

**Środki trwałe ujawnione** - według wartości wynikającej z dokumentów, w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

**Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu** – według wartości określonej w decyzji, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

**Środki trwałe w budowie** – według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

**Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu** – według cen nabycia, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

**Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu** – według wartości określonej w decyzji, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

**Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku** – wycenia się według rzeczywistych cen zakupu

**Należności** - według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu, a na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

**Zobowiązania** – według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu, a na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty.

**Środki pieniężne na rachunkach** - według wartości nominalnej.

**Pozostałe aktywa i pasywa** – według wartości nominalnej.

**Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000,00 zł.** podlegają umorzeniu za okres całego roku (odpowiednio do okresu używania), metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

**Jednorazowo**, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,

- meble i dywany,

- inwentarz żywy,

- pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.

**Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne**, o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł umarzane jednorazowo finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

**Wartość środka trwałego** ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.

**Na potrzeby wyceny bilansowej** wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

**Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej** nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

**Długoterminowe aktywa finansowe** to aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące.

**Koszty zakupu materiałów** zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.

Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości, artykułów promocyjnych, akcesoriów komputerowych, a także materiałów służących do wykonywania bieżących napraw sprzętu – materiały te są odnoszone bezpośrednio w koszty po zakupie i nie dokonuje się korekty zapasów wartości niezużytych na dzień bilansowy.

**Wartość należności aktualizuje** się w przypadkach określonych w art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym,
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,



- e) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

**Odpisy aktualizujące** wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.

**Należności** wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.

**W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut** oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji przez bank, z usług którego korzysta jednostka.

**Odsetki** od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

**Odsetek za zwłokę** od należności stanowiących zaległości podatkowe nie nalicza się, jeżeli wysokość odsetek nie przekracza 3-krotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z 23 listopada 2012r.- Prawo pocztowe za polecenie przesyłki listowej.

**Jednostki nie tworzą rezerw** na zobowiązania ani nie ewidencjonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

**Wartość gruntów użytkowanych wieczystie** ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczenia rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.

**Wartość nieamortyzowanych, lub nie umarzanych środków trwałych**, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, i innych umów w tym umów leasingu, jednostki ustalają na podstawie zwartych umów albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.

Kierując się **zasadą istotności**, jednostki mogą zastosować inne, zasady wyceny i uproszczenia bądź zrezygnować z uproszczeń pod warunkiem uzyskania wcześniej akceptacji Wójta Gminy.

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

1.1.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

| Lp.    | Środki trwałe - rodzaje                                                            | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia |                            |              |                    | Zmniejszenia |            |      |                     | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------|----------------------------|--------------|--------------------|--------------|------------|------|---------------------|--------------------------------|
|        |                                                                                    |                                                       | Nabycie     | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia ogółem | Zbycie       | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem |                                |
| I      | Wartości niematerialne i prawne                                                    | 0,00                                                  | 0,00        |                            |              | 0,00               |              | 0,00       |      | 0,00                | 0,00                           |
| II     | Środki trwałe z tego:                                                              | 0,00                                                  | 0,00        |                            |              | 0,00               |              | 0,00       |      | 0,00                | 0,00                           |
| 1.1.   | Grunty                                                                             |                                                       |             |                            |              |                    |              |            |      |                     |                                |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |                                                       |             |                            |              |                    |              |            |      |                     |                                |
| 1.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                              |                                                       |             |                            |              |                    |              |            |      |                     |                                |
| 1.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                    |                                                       |             |                            |              |                    |              |            |      |                     |                                |
| 1.4.   | Środki transportu                                                                  |                                                       |             |                            |              |                    |              |            |      |                     |                                |
| 1.5.   | Inne środki trwałe                                                                 |                                                       |             |                            |              |                    |              |            |      |                     |                                |
| III    | Pozostałe środki trwałe                                                            | 147 566,40                                            | 34 498,43   |                            |              | 34 498,43          |              | 459,00     |      | 459,00              | 181 605,83                     |
| 1.1.   | Środki trwałe w użytkowaniu                                                        | 132 201,71                                            | 32 064,65   |                            |              | 32 064,65          |              | 459,00     |      | 459,00              | 163 807,36                     |
| 1.2.   | Wartości niematerialne i prawne                                                    | 15 364,69                                             | 2 433,78    |                            |              | 2 433,78           |              | 0,00       |      | 0,00                | 17 798,47                      |
| RAZEM  |                                                                                    | 147 566,40                                            | 34 498,43   |                            |              | 34 498,43          |              | 459,00     |      | 459,00              | 181 605,83                     |

1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych wartości umorzenia środków trwałych

| Lp.    | Środki trwałe - rodzaje                                                                     | Umorzenie -<br>stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zwiększenia |                               |              |                       | Zmniejszenia |            |        |                        | Umorzenie -<br>stan na<br>koniec roku<br>obrotowego |            |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|--------------|-----------------------|--------------|------------|--------|------------------------|-----------------------------------------------------|------------|
|        |                                                                                             |                                                       | Nabycie     | Przemieszczenie<br>wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia<br>ogółem | Zbycie       | Likwidacja | Inne   | Zmniejszenia<br>ogółem |                                                     |            |
| I      | Wartości niematerialne i<br>prawne                                                          | 0,00                                                  | 0,00        |                               |              | 0,00                  |              |            | 0,00   |                        | 0,00                                                | 0,00       |
| II     | Środki trwałe, z tego:                                                                      | 0,00                                                  | 0,00        |                               |              | 0,00                  |              |            | 0,00   |                        | 0,00                                                | 0,00       |
| 1.1.   | Grunty                                                                                      |                                                       |             |                               |              |                       |              |            |        |                        |                                                     |            |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące<br>własność JST, przekazane w<br>użytkowanie wieczyste<br>innym podmiotom |                                                       |             |                               |              |                       |              |            |        |                        |                                                     |            |
| 1.2.   | Budynki, lokale i obiekty<br>inżynierii lądowej i wodnej                                    |                                                       |             |                               |              |                       |              |            |        |                        |                                                     |            |
| 1.3.   | Urządzenia techniczne i<br>maszyny                                                          |                                                       |             |                               |              |                       |              |            |        |                        |                                                     |            |
| 1.4.   | Środki transportu                                                                           |                                                       |             |                               |              |                       |              |            |        |                        |                                                     |            |
| 1.5.   | Inne środki trwałe                                                                          |                                                       |             |                               |              |                       |              |            |        |                        |                                                     |            |
| III    | Pozostałe środki trwałe                                                                     | 147 566,40                                            | 34 498,43   |                               |              | 34 498,43             |              |            | 459,00 |                        | 459,00                                              | 181 605,83 |
| 1.1.   | Środki trwałe w<br>używaniu                                                                 | 132 201,71                                            | 32 064,65   |                               |              | 32 064,65             |              |            | 459,00 |                        | 459,00                                              | 163 807,36 |
| 1.2.   | Wartości niematerialne<br>i prawne                                                          | 15 364,69                                             | 2 433,78    |                               |              | 2 433,78              |              |            | 0,00   |                        | 0,00                                                | 17 798,47  |
| RAZEM  |                                                                                             | 147 566,40                                            | 34 498,43   |                               |              | 34 498,43             |              |            | 459,00 |                        | 459,00                                              | 181 605,83 |



- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czosnowie nie dysponuje takimi danymi

- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

- 1.3.1. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

| Lp.   | Wyszczególnienie/<br>grupa rodzajowa<br>środków trwałych<br>według KŚT | Stan odpisów<br>aktualizujących na<br>początek roku<br>obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów<br>aktualizujących na<br>koniec roku<br>obrotowego |
|-------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|-----------------------------------------------------------------|
| I.    | Wartości niematerialne i<br>prawne                                     | 0,00                                                              | 0,00        | 0,00         | 0,00                                                            |
| II.   | Środki trwałe, z tego:                                                 | 0,00                                                              | 0,00        | 0,00         | 0,00                                                            |
| Grupa |                                                                        | 0,00                                                              | 0,00        | 0,00         | 0,00                                                            |
| Razem |                                                                        | 0,00                                                              | 0,00        | 0,00         | 0,00                                                            |

- 1.3.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

| Lp.   | Rodzaje długoterminowych<br>aktywów finansowych<br>objętych odpisami<br>aktualizującymi | Stan odpisów<br>aktualizujących na<br>początek roku<br>obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów<br>aktualizujących na<br>koniec roku<br>obrotowego |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|-----------------------------------------------------------------|
| I.    | Długoterminowe aktywa                                                                   | 0,00                                                              | 0,00        | 0,00         | 0,00                                                            |
| 1.1   | Akcje i udziały                                                                         | 0,00                                                              | 0,00        | 0,00         | 0,00                                                            |
| 1.2   | Papiery wartościowe<br>długoterminowe                                                   | 0,00                                                              | 0,00        | 0,00         | 0,00                                                            |
| 1.3   | Inne                                                                                    | 0,00                                                              | 0,00        | 0,00         | 0,00                                                            |
| Razem |                                                                                         | 0,00                                                              | 0,00        | 0,00         | 0,00                                                            |

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Lp.   | Dane gruntów użytkowanych wieczysto | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego |
|-------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|------------------------------------------------------------------|
| 1.    | -                                   | 0,00                                                               | 0,00        | 0,00         | 0,00                                                             |
|       |                                     |                                                                    |             |              |                                                                  |
|       |                                     |                                                                    |             |              |                                                                  |
| Razem | -                                   | 0,00                                                               | 0,00        | 0,00         | 0,00                                                             |

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

| Lp. | Środki trwale nieamortyzowane przez jednostkę- używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| 1   | Komputer – kpl: NTT Business WA800W                                                                                                   | 2 988,90                         | 0,00        | 0,00         | 2 988,90                       |
| 2   | Urządzenie wielofunkcyjne – kpl: Samsung SL-M2875ND                                                                                   | 923,73                           | 0,00        | 0,00         | 923,73                         |
| 3   | Zasilacz awaryjny (UPS) Kpl: UPS GT Power Box LCD 650VA                                                                               | 322,26                           | 0,00        | 0,00         | 322,26                         |
| 4   | Terminal mobilny ACER TMB 113E nr 49-221007                                                                                           | 1 469,28                         | 0,00        | 0,00         | 1 469,28                       |
|     |                                                                                                                                       | 5 704,17                         | 0,00        | 0,00         | 5 704,17                       |



1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Lp.   | Papier wartościowy z podziałem na ich rodzaje | Stan na początek roku obrotowego |         | Zwiększenia |         | Zmniejszenia |         | Stan na koniec roku obrotowego |         |
|-------|-----------------------------------------------|----------------------------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|--------------------------------|---------|
|       |                                               | Ilość                            | Wartość | Ilość       | Wartość | Ilość        | Wartość | Ilość                          | Wartość |
| 1.    | Akcje:                                        | 0                                | 0,00    | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                              | 0,00    |
| 1.1   |                                               |                                  |         |             |         |              |         |                                |         |
| 2.    | Udziały:                                      | 0                                | 0,00    | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                              | 0,00    |
| 2.1   |                                               |                                  |         |             |         |              |         |                                |         |
| 3     | Dłużne papiery wartościowe                    | 0                                | 0,00    | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                              | 0,00    |
| 3.1   |                                               |                                  |         |             |         |              |         |                                |         |
| 4.    | Inne papiery wartościowe                      | 0                                | 0,00    | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                              | 0,00    |
| Razem |                                               | 0                                | 0,00    | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                              | 0,00    |

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)

| Lp.          | Wyszczególnienie według grup należności | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia         | Wykorzystane | Zmniejszenia        | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|-----------------------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------------------------|
| 1.           | Należności długoterminowe               |                                  |                     |              | <b>Rozwiązanie</b>  |                                |
| 2.           | Należności krótkoterminowe              | 3 438 630,13                     | 3 583 167,37        |              | 3 438 630,13        | 3 583 167,37                   |
|              | z tego:                                 |                                  |                     |              |                     |                                |
| 2.1          | z tytułu dostaw i usług                 |                                  |                     |              |                     |                                |
| 2.2          | od budżetów                             |                                  |                     |              |                     |                                |
| 2.3          | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń |                                  |                     |              |                     |                                |
| 2.4          | pozostałe należności                    | 3 438 630,13                     | 3 583 167,37        |              | 3 438 630,13        | 3 583 167,37                   |
| <b>Razem</b> |                                         | <b>3 438 630,13</b>              | <b>3 583 167,37</b> |              | <b>3 438 630,13</b> | <b>3 583 167,37</b>            |

3 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, związaniu i stanie końcowym

Nie tworzymy rezerw.

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 występują

b) powyżej 3 do 5 lat

nie występują

c) powyżej 5 lat

nie występują

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

Nie występują w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czosnowie

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

| Lp.   | Rodzaj zabezpieczenia na majątku | Kwota zabezpieczenia |
|-------|----------------------------------|----------------------|
| 1.    | Weksle                           | 0,00                 |
| 2.    | Hipoteka                         | 0,00                 |
| 3.    | Zastaw                           | 0,00                 |
| 4.    | Inne                             | 0,00                 |
|       |                                  |                      |
| Razem |                                  | 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

Nie występują w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czosnowie

| Lp.   | Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych | Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na: |                        |
|-------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|
|       |                                                        | Początek roku obrotowego                        | Koniec roku obrotowego |
| 1.    | Udzielone gwarancje i                                  | 0,00                                            | 0,00                   |
| 2.    | Kaucje i wadia                                         | 0,00                                            | 0,00                   |
| 3.    | Zawarte lecz nie wyk.umowy                             | 0,00                                            | 0,00                   |
| 4.    | Nieuznane roszcz.wierzycieli                           | 0,00                                            | 0,00                   |
| 5.    | Inne                                                   | 0,00                                            | 0,00                   |
| Razem |                                                        | 0,00                                            | 0,00                   |



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

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czosnowie nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czosnowie nie otrzymał gwarancji i poręczeń

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Świadczenia pracownicze wypłacone w trakcie roku obrotowego | Kwota               |
|-----|-------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1.  | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami       | 1 043 408,76        |
| 2.  | Nagrody jubileuszowe                                        | 26 253,27           |
| 3.  | Odprawy emerytalne i rentowe                                | 0,00                |
| 4.  | Odpis na Zakładowy Fundusz Socjalny                         | 16 415,70           |
| 5.  | Inne świadczenia pracownicze ×                              | 750,00              |
|     | <b>Razem:</b>                                               | <b>1 086 827,73</b> |

× Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży roboczej względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego, sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

1.16. inne informacje

brak

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występują w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czosnowie

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 występują w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czosnowie

| Lp.          | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie          | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych |         |                 |
|--------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------|-----------------|
|              |                                                      | Ogółem                                                    | W tym:  |                 |
|              |                                                      |                                                           | Odsetki | Różnice kursowe |
| 1            | Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym | 0,00                                                      | 0,00    | 0,00            |
| 1.1          |                                                      |                                                           |         |                 |
| 2            | Środki trwałe w budowie                              | 0,00                                                      | 0,00    | 0,00            |
| 2.1          |                                                      |                                                           |         |                 |
| <b>Razem</b> |                                                      | 0,00                                                      | 0,00    | 0,00            |

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym

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

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Jan Szewowska

(główny księgowy)

2020 -03- 10

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Czosnowie

mgr Marta Bielecka

(kierownik jednostki)