

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki: Budynek Urzędu Gminy
1.3	adres jednostki: ul Wileńska 8, 78-200 Białogard
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Pomoc Społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem; Rok 2019
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): Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 01. stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Pozostałe informacje w załączniku nr 1.
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: Załącznik nr 2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami 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, w tym z tytułu umów leasingu: brak
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): Załącznik nr 3.
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: nie dotyczy
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 podatkowym (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 istotnych pozycji
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wyniosła: 26 681,04 zł.
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: 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

Magdalena Bielenis
mgr Magdalena Bielenis
(główny księgowy)

20 MAR. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Białymbrdzie
(kierownik jednostki)
Adrianna Norkun
mgr Adrianna Norkun

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Wileńska 8 78-200 BIAŁOGARD tel. (094) 311 01 86 REGON 003801692 NIP 672-11-13-950 ul. WILEŃSKA 8 78-200 BIAŁOGARD	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: GMINA BIAŁOGARD
Numer identyfikacyjny REGON 003801692		55BEB8A16DD286C4 

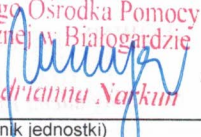
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	3 724 340,27
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 Magdalena Bielenis
 (główny księgowy)

2020.03.20
 rok mies. dzień

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Pomocy
 Społecznej w Białogardzie

 mgr Adrian Narkun
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	Nie prowadzi się obrotu materiałowego	
4	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
5	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marta
mgr Małgorzata Rychlik
(główny księgowy)

20 MAR 2020
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Białogardzie
Marta
mgr Anna Narkun
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej 2019r. - Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Wartość - stan na koniec roku obrotowego
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Wartości niematerialne i prawne	25886,5	0	11296,46	0	0	0	0	0	37182,96	
2	Środki trwałe w tym:										
Grupa 0	Grundy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Budynki i lokale oraz spożycie prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe										
Grupa 1	prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Grupa 4	zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Grupa 7	Środki transportu	40000,01	0	0	0	0	0	0	0	40000,01	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	161008,26	0	49558,16	0	6447,00	0	0	0	204119,42	
Grupa 9	Inwentarz żywy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Bieleń
 mgr Magdalena Bieleń

(główny księgowy)

20 MAR. 2020

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Pomocy
 Społecznej w *Wielkiej*

mgr *Łódź* (kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	3 454 916,05	269 424,22	0,00	3 724 340,27
-	należność główna	2 168 557,88	82 951,16	0,00	2 251 509,04
-	odsetki	1 286 337,77	186 473,06	0,00	1 472 810,83
-	koszty upomnienia	20,40	0,00	0,00	20,40
2	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Bieleń
 (główny księgowy)

20 MAR. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Ośrodka Pomocy Społecznej i Białogardzie

mgr. Małgorzata Witkowska
 (kierownik jednostki)