

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Regnowie
1.2	siedzibę jednostki
	Regnów 95
1.3	adres jednostki
	96-232 Regnów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej pomaga potrzebującym w różny sposób, w tym między innymi: • świadczy pracę socjalną, czyli służy pomocą w formie poradnictwa, udzielania informacji, pomaga w załatwianiu spraw urzędowych osobom, które wymagają tego rodzaju wsparcia • organizuje usługi opiekuńcze dla osób samotnych, lub których najbliżsi nie są w stanie zapewnić takiej opieki • pomaga osobom doświadczającym przemocy w rodzinie poprzez działania w ramach procedury „Niebieska Karta” • pomaga w staraniach o umieszczenie w domu pomocy społecznej, • udziela pomocy finansowej i rzeczowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 - 31.12.2019
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)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz o przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Pozostałe środki trwałe to takie, których wartość zakupu przekracza 100 zł, ale nie jest wyższa niż wartość przedmiotu podlegającego zaliczeniu do środka trwałego Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. W jednostce budżetowej przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwałe umarza się 100% w dniu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekraczają kwotę 10.000 zł umarza się w 50% a poniżej tej wartości w 100%. Nowo przyjęte wartości niematerialne i prawne umarza się w dniu przyjęcia do użytkowania.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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 1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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 2.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik nr 3.
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
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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
	Na koncie rozliczenia międzyokresowe kosztów księgowane są decyzje dotyczące świadczeń które mają wskazany czas realizacji m.in. świadczenia rodzinne, świadczenie wychowawcze, specjalny zasiłek opiekuńczy, fundusz alimentacyjny, świadczenie rodzicielskie oraz zasiłek dla opiekuna. Na koniec okresu sprawozdawczego ma koncie 640 wykazane jest saldo Wn w kwocie 3.125.317,82 zł, które dotyczy: - świadczenia rodzinne 304.364,32 zł, - świadczenie wychowawcze 2.763.378,90 zł,

	- fundusz alimentacyjny 15.750,00 zł, - świadczenie rodzicielskie 12.064,60 zł, - specjalny zasiłek opiekuńczy 18.600,00 zł, - zasiłek dla opiekuna 11.160,00 zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 4.
1.16.	inne informacje
	- umorzenie pozostałych środków trwałych 30.902,03 zł.
2.	
2.1.	wysokość 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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Renata Oderska
(główny księgowy)

31.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
[Podpis]
mgr Beata Zatkiewicz
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej
(kierownik jednostki)

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	249 145,69
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	67 647,03
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	19 015,50
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	21 000,00

Romana Oderska
(główny księgowy)

2020-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

K I E R O W N I K
G M I N N E G O O Ś R O D K A P O M O C Y S P O Ł E C Z N E J
mgr Beata Zatkiewicz
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej
(kierownik jednostki)

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	14 568,74	-	-	-	14 568,74	14 568,74
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	101,40	76,50	-	-	-	76,50
3	Zobowiązania wobec budżetów	-	-	-	-	-	-
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	8 185,33	3 824,91	-	-	-	3 824,91
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	19 015,50	18 767,78	-	-	-	18 767,78
6	Pozostałe zobowiązania	1 485 598,88	3 125 317,82	-	-	-	3 125 317,82
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	-	-	-	-	-	-
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-	-	-	-	-
Razem:		1 527 469,85	3 147 987,01	-	-	14 568,74	3 162 555,75

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Renata Oderska
(główny księgowy)

2020-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
mgr Beata Łatkiewicz
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

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		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		-	208 866,15	-	208 866,15
1	Należności budżetowe	-	-	-	-
-	należność główna	-	-	-	-
-	odsetki	-	-	-	-
2	dochodzone na drodze sądowej	-	208 866,15	-	208 866,15
-	należność główna	-	139 369,68	-	139 369,68
-	odsetki	-	69 496,47	-	69 496,47
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	-	-	-	-
	należność główna	-	-	-	-
	odsetki	-	-	-	-
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	-	-	-	-

- 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.

Renata Oderska
(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
mgr Beata Zastkiewicz
(kierownik jednostki)

OSRODEK POMOCY SPOLECZNEJ

Załącznik nr 96 - 232 Regnów
powiat rawski, woj. łódzkie
Pkt. Informacji dodatkowej
tel. 44 046 813 16 63

Urząd Gminy w Regnów
WPŁYNĘŁO
Dnia... 2020-03-31
L.dz...
podpis...

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ^{*)}		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ^{*)}			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	10 252,26	-	-	-	-	-	-	3 913,34	-	3 913,34	6 338,92	10 252,26	-	3 913,34	6 338,92	-	-
2	Środki trwałe:	38 148,60	-	-	-	-	-	-	4 329,60	-	4 329,60	33 819,00	38 148,60	-	4 329,60	33 819,00	-	-
Grupa 0	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6 658,60	-	-	-	-	-	-	4 329,60	-	4 329,60	2 329,00	6 658,60	-	4 329,60	2 329,00	-	-
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 6	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 7	Środki transportu	31 490,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 490,00	31 490,00	-	-	31 490,00	-	-
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami

Renata Odyska
(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
Elżbieta Zakiewicz
(kierownik jednostki)
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej