

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Transportowa 1 84-200 Wejherowo
1.3	adres jednostki
	ul. Transportowa 1 84-200 Wejherowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka budżetowa j.s.t.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. do 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
	Nie, sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady polityki rachunkowości</p> <p>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych</p> <p>Zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <ul style="list-style-type: none">• Środki trwale i WNiP *<ul style="list-style-type: none">- wg cen nabycia- z wyceny wynikającej z decyzji- w wartości przeszacowanej(po aktualizacji wyceny, odpisy amortyzacyjne lub z tyt. trwałej utraty wartości)• Amortyzacja<ul style="list-style-type: none">- metoda liniowa, na dzień 31 grudnia (raz w roku)• Zapasy<ul style="list-style-type: none">- w cenach zakupu- nie dotyczy• Rozchód materiałów/towarów*- nie dotyczy<ul style="list-style-type: none">- metoda FIFO- metoda LIFO- metoda szczegółowej identyfikacji ceny- metoda cen przeciętnych• Środki trwale w budowie*<ul style="list-style-type: none">- cena nabycia- koszt wytworzenia

Kohli 18.03.2020

	<ul style="list-style-type: none"> • Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe *- nie dotyczy <ul style="list-style-type: none"> – wg ceny nabycia – wg ceny rynkowej – w wartości godziwej • Długoterminowe aktywa finansowe *-nie dotyczy <ul style="list-style-type: none"> – w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości • Należności <ul style="list-style-type: none"> – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności • Roszczenia i zobowiązania <ul style="list-style-type: none"> – w kwocie wymaganej zapłaty • Środki pieniężne <ul style="list-style-type: none"> – w wartości nominalnej • Kredyty i pożyczki – nie dotyczy <ul style="list-style-type: none"> – w kwocie wymaganej zapłaty • Rezerwy na zobowiązania – nie dotyczy <ul style="list-style-type: none"> – w wiarygodnie oszacowanej wartości • Fundusze specjalne – nie dotyczy <ul style="list-style-type: none"> – w wartości nominalnej • Rozliczenia międzyokresowe <ul style="list-style-type: none"> – w wartości nominalnej – ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie • Wynik finansowy <ul style="list-style-type: none"> – w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji <p>*niepotrzebne skreślić</p>
5.	inne informacje
	<ul style="list-style-type: none"> • sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr • zawiera dane porównywalne wg art. 46,47 i 48 ustawy o rachunkowości • ilość jednostek wchodzących w skład sprawozdania finansowego – 1
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 Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
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 wieczysto
	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
	5 704,17 zł.(księga inwentarzowa, umowy nieodpłatnego użyczenia)
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 Tabela nr 2 stan na 31.12.2019 r. -10.538.720,97 zł.
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 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 dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat- nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat- nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	50 119,24 zł (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za urlop)
1.16.	inne informacje
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
	652 883,74 zł (w tym 22 767,00 zł w toku, brak odsetek i różnic kursowych)
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
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
 Małgorzata Reich
 (główny księgowy)

18.03.2020 r.
 (rok, miesiąc, dzień)


Ewa Zarębińska-Szczodra
 (dyrektor jednostki)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Wejherowie
 mgr Ewa Zarębińska-Szczodra

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Transportowa 1 84-200 Wejherowo	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.</p>	Adresat: WEJHEROWO
Numer identyfikacyjny REGON 190838773		<p style="text-align: center;">996414A972456216</p> 

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	0,00
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
Małgorzata Reich
(główny księgowy)
mgr Małgorzata Reich

2020.03.18
rok mies. dzień


DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wejherowie
mgr Ewa Zarębińska-Szczodra
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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	W wersji papier. IDod. w poz. 1.7 ujęto dane o odpisach aktualiz. należności, dot. dłużników FA i ZA, odpłat. za DPS

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Reich

(główny księgowy)

2020.03.18

rok mies. dzień

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wejherowie

mgr Ewa Zarebińska-Szczodra
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych (część II, poz. 1.1)

Załącznik nr 1
do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego
Gminy Wejherowo

GOPS Wejherowo

Lp.	Tytuł	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie												
		3	4	5	6	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne	9					
1	2													
1	Wartość początkowa - stan na 01.01.2019r.	0,00	1 758 056,69	303 959,54	0,00	232 295,33	2 294 311,56	61 593,35						
2	Zwiększenie wartości początkowej	0,00	612 035,74	55 192,00	0,00	141 923,31	809 151,05	13 850,50						
	nabycie		612 035,74	55 192,00		141 923,31	809 151,05	13 850,50						
	nieodpłatne otrzymanie													
	nadwyżki inwentaryzacyjne													
	przemieszczenia wewnętrzne													
	aktualizacja wyceny													
	inne													
3	Zmniejszenia wartości początkowej	0,00	0,00	46 452,12	0,00	7 975,29	0,00	0,00						
	sprzedaż nieodpłatne przekazanie													
	likwidacja			46 452,12		7 975,29								
	wniesienie aportem do spółki													
	niedobory inwentaryzacyjne													
	przemieszczenia wewnętrzne													
	aktualizacja wyceny													
	utrata przydatności gospodarczej													
	inne													
4	Wartość początkowa - stan na 31.12.2019r.	0,00	2 370 092,43	312 699,42	0,00	366 243,35	3 049 035,20	75 443,85						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Reich

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wejherowie
mgr Ewa Zarębińska-Szczodra

18.03.2020 Kobiela

18 MAR. 2020

18 MAR. 2020

5	Stan umorzeń na 01.01.2019r.	0,00	47 499,58	249 730,40	0,00	232 295,33	529 525,31	61 593,35
6	Zwiększenie umorzeń	0,00	45 516,34	62 833,63	0,00	141 923,31	250 273,28	13 850,50
	amortyzacja planowa okresu bieżącego							
	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego		45 516,34	62 833,63		141 923,31	250 273,28	13 850,50
	umorzenie składników aktywów przemieszczanych							
	aktualizacja wyceny							
	pozostałe umorzenie							
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	0,00	46 452,12	0,00	7 975,29	54 427,41	0,00
	umorzenie sprzedanych składników aktywów							
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów							
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów			46 452,12		7 975,29		
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory							
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki							
	umorzenie składników aktywów przemieszczanych							
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych							
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą							
	pozostałe umorzenie							
8	Stan umorzeń na 31.12.2019r.	0,00	93 015,92	266 111,91	0,00	366 243,35	725 371,18	75 443,85
9	Wartość netto na 01.01.2019r.	0,00	1 710 557,11	54 229,14	0,00	0,00	1 764 786,25	0,00
10	Wartość netto na 31.12.2019r.	0,00	2 277 076,51	46 587,51	0,00	0,00	2 323 664,02	0,00



GLÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Małgorzata Rpińch

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Wejherowie

18 MAR. 2020

mgr Ewa Zarębińska-Szczodra

18 MAR. 2020

