

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Markusach
1.2	siedzibę jednostki
	Markusy
1.3	adres jednostki
	Markusy 81, 82-325 Markusy
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań własnych gminy i zleconych gminie, należących do jego zakresu działania, wynikających z ustawy o pomocy społecznej oraz innych ustaw.
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)
	Rokiem obrotowym jest rok 2019. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł i przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, czyli ceny nabycia bądź w przypadku spadku lub darowizny według wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości. W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji na podstawie posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia a jeśli ich brak, to na pdst. ekspertyzy, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i zużycie dotychczasowe. W przypadku otrzymania ŚT w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub J.S.T. wyceny dokonuje się w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Na dzień 31.12.2019 r. jednostka nie posiada środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł. ale gdyby takie w przyszłości posiadała, należy wówczas zastosować naliczenie amortyzacji metodą liniową, stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości początkowej od 200 zł. do 10 000 zł. umarza się metodą uproszczoną przez odpis jednorazowy w pełnej ich wartości w miesiącu zakupu i ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013- Pozostałe środki trwałe. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł. umarza się metodą uproszczoną przez jednorazowy odpis w pełnej ich wartości w miesiącu zakupu i ujmuje w ewidencji bilansowej na koncie 020- Wartości niematerialne. Ponadto jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania mogą być umarzane: meble i dywany, książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, inwentarz żywy. Stany materiałów i ich rozchody wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny metodę FIFO. Jednostka nie prowadzi inwestycji.
5.	inne informacje
	brak danych
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
	w załączeniu Tabela Nr 1, dot. zmiany wartości początkowej pozostałych śr. trwałych - konto 013, Tabela Nr 2, dot. zmiany wartości umorzenia pozostałych środków trwałych - konto 013, Tabela Nr 3, dot. zmiany wartości początkowej WNI, Tabela Nr 4, dot. zmiany wartości umorzenia WNI. Łącznie 4 załączniki
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 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
	Tytuł - Umowa użyczenia Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej - Terminal mobilny ACER B 113, Komputer NTT BUSINESS WA800W, Urządzenie wielofunkcyjne SAMSUNG SL- M 2875 ND, Zasilacz awaryjny UPS GT Power BOXLCD 650VA - na ogólną wartość 5 704,17 zł.
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)
	należności nie występują
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
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
	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.	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
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone środki pieniężne ogółem: 54 356,27 zł. w tym: nagrody jubileuszowe 12 342 zł., odprawy emerytalne 24 684 zł., delegacje służbowe 2 379,71 zł., świadczenia urlopowe 11 716,56 zł., inne świadczenia pracownicze 3 234 zł.
1.16.	inne informacje
	brak informacji
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
	brak danych
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 informacji
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak informacji

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Piaskowska

(główny księgowy)

2020.06.02

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Markusach

mgr Halina Chębowska-Pędrak

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych - KONTO 013

Lp.	Środki trwałe- rodzaje	Wartość początkowa -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Urządzenia techniczne i maszyny	62 663,33	2200,00			2 200,00					64 863,33
1.2.	Narzędzia, przysrzędy, ruchomości i wypożyczenie	89 194,93	4 305,00			4 305,00					93 499,93
RAZEM		151 858,26	6 505,00			6 505,00					158 363,26

KIEŃCOWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Markuszu
mgr Katarzyna Chabowska-Pędrak

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych - KONTO 013

Lp.	Środki trwałe- rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Urządzenia techniczne i maszyny	62 663,33	2200,00			2 200,00					64 863,33
1.2.	Narzędzia , przyrządy , ruchomości i wypożyczenie	89 194,93	4 305,00			4 305,00					93 499,93
RAZEM		151 858,26	6 505,00			6 505,00					158 363,26


KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Olsztynie
mgr Halina Chybowska-Pędrak

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia pozostałych środków trwałych - KONTO 013

umarzanych jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania o wartości początkowej od 200 zł. do 10 000 zł.

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Urządzenia techniczne i maszyny	62 663,33	2 200,00			2 200,00					64 863,33
1.2.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	89 194,93	4 305,00			4 305,00					93 499,93
RAZEM		151 858,26	6 505,00			6 505,00					158 363,26

Tabela Nr 3

Zmiana wartości początkowej Wartości Niematerialne i Prawne (WNiP) - KONTO 020

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Wartości niematerialne i prawne	12 158,07	2 259,99			2 259,99					14 418,06
RAZEM		12 158,07	2 259,99			2 259,99					14 418,06

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Markusach
mjr Hanna Chabowska-Pędrak

Tabela Nr 4

Zmiana wartości umorzenia Wartości Niematerialne i Prawne (WNiP) - KONTO 020
umarzane przez jednorazowy odpis w miesiącu ich zakupu o wartości początkowej poniżej 10 000 zł

Lp.	WNiP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabywanie	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Wartości niematerialne i prawne	12 158,07	2 259,99			2 259,99					14 418,06
RAZEM		12 158,07	2 259,99			2 259,99					14 418,06

KIEJCOWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Markusach
mgr Lidia Chabowska-Pędrak