

|           |  |
|-----------|--|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.        |  |
| 1.1       | nazwę jednostki  |
|           | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej   |
| 1.2       | siedzibę jednostki   |
|           | ul. Leśna 1a   |
| 1.3       | adres jednostki  |
|           | 78-314 Sławoborze  |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|           | 88.99.Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana  |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|           | 01.01.2019r. - 31.12.2019r.  |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe  |
|           | Jednostkowe  |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|           | <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li><li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li><li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li><li>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</li><li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.</li><li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:<ol style="list-style-type: none"><li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li><li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li><li>c) odzież i umundurowanie,</li><li>d) meble i dywany,</li><li>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się do 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li></ol></li><li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li><li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li><li>9. Składniki majątku o wartości:<ul style="list-style-type: none"><li>- nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;</li></ul></li><li>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</li><li>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li></ol> |
| 5.        | inne informacje  |

|            |   |
|------------|---|
|            | <p>Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.</p> <p>1. Dopuszcza się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w ciągu dnia.</p> <p>2. Odstępuje się księgowania każdej decyzji administracyjnej kierując się zasadą istotności. Naliczenie kosztów, rozrachunków dokonuje się na podstawie zestawień miesięcznych/rocznych list wypłat.</p> <p>3. Ustala się zasadę ujmowania w kosztach okresu, za który sporządza się sprawozdanie, poniesione koszty, na które otrzymano od dostawców i wykonawców dokumenty, które wpłynęły do księgowości do dnia ostatniego miesiąca okresu sprawozdawczego ze względu na termin złożenia sprawozdań finansowych do Urzędu Gminy. Zasada ta nie dotyczy grudnia, w którym ujmują się zobowiązania dotyczące grudnia a datą wpływu do 10 stycznia następnego roku.</p> <p>4. Rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych, nieistotnych co do wyniku wielkości kosztów oraz kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości dotyczy to m.in. prenumeraty czasopism, zużycia gazu i energii elektrycznej, polisy ubezpieczenia osób i składników majątku.</p> <p>5. Zwroty poniesionych wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym, podlegającym refundacji (np. Refundacja z PUP) zmniejsza wykonanie wydatków w tym roku budżetowym.</p> <p>6. Dochody własne gminy odprowadza się raz na koniec każdego kwartału, w szczególnych sytuacjach np. (brak wpływu wyciągu bankowego do GOPS z placówki bankowej i innych sytuacjach losowych) do 5- go następnego miesiąca przypadającego po kwartale, zasada ta nie dotyczy ostatnich dni grudnia, dochody te odprowadza się niezwłocznie na początku roku następnego.</p> <p>7. W ramach księgowości głównej oraz ksiąg pomocniczych:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dopuszcza się możliwość nie drukowania comiesięcznych dzienników oraz kartotek z zapisami na kontach księgi głównej pod warunkiem, że zostaną one zapisane na nośniku danych ( jednokrotnego zapisu),</li> <li>- obowiązkowe jest wydrukowanie zestawień obrotów i sald i kont syntetycznych – na koniec każdego miesiąca, zaś zestawień obrotów i sald (lub tylko sald) kont analitycznych – po rocznym zamknięciu ksiąg.</li> </ul> <p>8. Ewidencję szczegółową (analityczną) dotyczącą świadczeniobiorców oraz dłużników alimentacyjnych pełnią karty świadczeń, które prowadzą pracownicy merytoryczni poszczególnych stanowisk.</p> <p>9. Ewidencja analityczna dłużników alimentacyjnych tj. naliczanie zadłużenia, rejestrowanie wpłat od komornika i z urzędu skarbowego, wystawianie tytułów egzekucyjnych, przeprowadzenie postępowań egzekucyjnych i administracyjnych prowadzona jest przez pracownika merytorycznego, działu świadczenia rodzinne.</p> |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| 1.         |   |
| 1.1.       | <p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>   |
|            | - informacje wg załącznika nr 2   |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |
|            | Nie wystąpiły   |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  |
|            | Nie wystąpiły   |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczysto  |
|            | Nie wystąpiły   |

|       |  |
|-------|--|
| 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   |
|       | - informacje wg załącznika nr 3  |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|       | Nie wystąpiły  |
| 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)  |
|       | - informacje wg załącznika nr 4  |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|       | Nie wystąpiły  |
| 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  |
|       | - informacje wg załącznika nr 5  |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |
|       | - informacje wg załącznika nr 5  |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       | - informacje wg załącznika nr 5  |
| 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 wystąpiły  |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | Nie wystąpiły  |
| 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 wystąpiły  |
| 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  |
|       | - informacje wg załącznika nr 6  |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | Nie wystąpiły  |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | - informacje wg załącznika nr 7  |
| 1.16. | inne informacje  |
|       | Nie wystąpiły  |
| 2.    |  |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów   |
|       | - informacje wg załącznika nr 8  |
| 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  |

|      |   |
|------|---|
|      | - informacje wg załącznika nr 9   |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|      | - informacje wg załącznika nr 10  |
| 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 wystąpiły   |
| 2.5. | inne informacje   |
|      | Nie wystąpiły   |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|      | Nie wystąpiły   |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Justyna Chorchos*

.....  
(główny księgowy)

25.03.2020r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Wójta  
Kierownik Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
w Sławoborzu  
*mgr Justyna Lasota-Wasicka*

.....  
(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  |       |
|     |   | według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości  |       |
|     |   | według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) 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  |       |
|     |   | według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości  |       |
|     |   | według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości  |       |
| 3   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości  |       |
| 4   | Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych | według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej  |       |
|     |   | według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności  |       |
| 5   | Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych           | według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej  |       |
|     |   | według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności  |       |
|     |   | metodą praw własności   |       |
| 6   | Inwestycje krótkoterminowe  | według ceny (wartości) rynkowej   |       |
|     |   | według ceny nabycia   |       |
|     |   | według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej |       |
| 7   | Rzeczowe składniki aktywów obrotowych   | według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy   |       |
| 8   | Należności i udzielone pożyczki   | w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności  |       |
| 9   | Zobowiązania  | w kwocie wymagającej zapłaty  |       |
|     | - przy czym zobowiązania finansowe  | według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej   |       |
| 10  | Rezerwy   | w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości  |       |
| 11  | Udziały (akcje) własne  | według cen nabycia  |       |
| 12  | Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa                       | w wartości nominalnej   |       |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Justyna Chorchos*  
 (główny księgowy)

25.03.2020r.  
 (rok, miesiąc, dzień)

Z up. Wójta  
 Kierownik Gminnego Ośrodka  
 Pomocy Społecznej  
 w Sławoborzu  
 (kierownik jednostki)  
*mgr Justyna Łasota-Wasicka*

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

| 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 (14) | 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  | 22 822,60                                  |                      |           |                 | 0,00                                |                       |        |            |          | 0,00                                     | 22 822,60   | 22 822,60   | 0,00  |                        | 22 822,60   | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 2       | Środki trwałe:   | 711 816,25                                 | 0,00                 | 5 142,00  | 0,00            | 5 142,00                            | 0,00                  | 0,00   | 0,00       | 5 142,00 | 5 142,00                                 | 711 816,25  | 265 039,87  | 16 017,40   | 0,00                   | 281 057,27  | 446 776,38                              | 430 758,98                             |
| Grupa 0 | Grupy  |  |                      |           |                 | 0,00                                |                       |        |            |          | 0,00                                     |   |   | 0,00  |                        |   |   |  |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 622 306,91                                 |                      |           |                 | 0,00                                | 0,00                  |        |            | 0,00     | 0,00                                     | 622 306,91  | 175 990,29  | 15 557,64   | 0,00                   | 191 547,93  | 446 316,62                              | 430 758,98                             |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej  |  |                      |           |                 | 0,00                                |                       |        |            |          | 0,00                                     |   |   |   |                        |   |   |  |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne   |  |                      |           |                 | 0,00                                |                       |        |            |          | 0,00                                     |   |   |   |                        |   |   |  |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania  | 56 679,36                                  |                      |           |                 | 0,00                                |                       |        |            | 0,00     | 0,00                                     | 56 679,36   | 56 679,36   |   |                        | 56 679,36   | 0,00                                    |  |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne  |  |                      |           |                 | 0,00                                |                       |        |            |          | 0,00                                     |   |   |   |                        |   |   |  |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne  | 23 050,40                                  |                      |           |                 | 0,00                                |                       |        |            |          | 0,00                                     | 23 050,40   | 22 590,64   | 459,76  | 0,00                   | 23 050,40   | 459,76                                  | 0,00                                   |
| Grupa 7 | Środki transportu  |  |                      |           |                 | 0,00                                |                       |        |            |          | 0,00                                     |   |   |   |                        |   |   |  |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane  | 9 779,58                                   |                      | 5 142,00  |                 | 5 142,00                            |                       |        |            | 5 142,00 | 5 142,00                                 | 9 779,58  | 9 779,58  |   |                        | 9 779,58  |   |  |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy   |  |                      |           |                 | 0,00                                |                       |        |            |          | 0,00                                     |   |   |   |                        |   |   |  |

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Sławoborze

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
(główny księgowy)  
mgr Justyna Chorchoch

25.03.2020r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Wójta  
Kierownik Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
(kierownik jednostki) mgr Justyna Lasota-Wasicka

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane \*

| Lp. | Grupa według KŚT   | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|--|----------------------------------|--|--------------|--|
|     |  |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |  |
| 1   | 2  | 3                                | 4                                      | 5            | 6                                      |
| 1   | Grupa 0 Grunty   |                                  |  |              |  |
| 2   | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego |                                  |  |              |  |
| 3   | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej  |                                  |  |              |  |
| 4   | Kotły i maszyny energetyczne   |                                  |  |              |  |
| 5   | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania  |                                  |  |              |  |
| 6   | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne  |                                  |  |              |  |
| 7   | Urządzenia techniczne  |                                  |  |              |  |
| 8   | Środki transportu  |                                  |  |              |  |
| 9   | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane  |                                  |  |              |  |
| 10  | Inwentarz żywy   |                                  |  |              |  |

\* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
.....  
mgr (główny księgowy) hos

25.03.2020r.  
(rok, miesiąc, dzień)

**Z up. Wójta**  
**Kierownik Gminnego Ośrodka**  
**Pomocy Społecznej**  
w Ślawoborzu  
.....  
mgr (kierownik jednostki) Wasicka

**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 <sup>1)</sup>                    | zmniejszenia <sup>2)</sup> |                                |
| 1                                | 2   | 3                                | 4  | 5                          | 6                              |
| <b>Należności ogółem, w tym:</b> |   |                                  |  |                            |                                |
| 1                                | <b>Należności budżetowe</b>                           |                                  |  |                            |                                |
| -                                | należność główna                                      |                                  |  |                            |                                |
| -                                | odsetki   |                                  |  |                            |                                |
| 2                                | <b>dochodzone na drodze sądowej</b>                   |                                  |  |                            |                                |
| -                                | należność główna                                      |                                  |  |                            |                                |
| -                                | odsetki   |                                  |  |                            |                                |
| 3                                | <b>należności wątpliwe - upadłość i likwidacja</b>    |                                  |  |                            |                                |
|                                  | należność główna                                      |                                  |  |                            |                                |
|                                  | odsetki   |                                  |  |                            |                                |
| 4                                | <b>należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki</b> |                                  |  |                            |                                |

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 opisanane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr Józef Księgowy

25.03.2020r.

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Wójta  
 Kierownik Gminnego Ośrodka  
 Pomocy Społecznej  
 w Sławoborzu  
 .....  
 m. (kierownik jednostki) Wasicka



**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) |
|-----|---|----------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|--|
|     |   |                                  | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |  |
| 1   | 2   | 3                                | 5                       | 6                      | 7             | 8  |
| 1   | Zobowiązania długoterminowe   |                                  |                         |                        |               |  |
| 2   | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług                      |                                  |                         |                        |               |  |
| 3   | Zobowiązania wobec budżetów   |                                  |                         |                        |               |  |
| 4   | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              |                                  |                         |                        |               |  |
| 5   | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   |                                  |                         |                        |               |  |
| 6   | Pozostałe zobowiązania  |                                  |                         |                        |               |  |
| 7   | Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             |                                  |                         |                        |               |  |
| 8   | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                                  |                         |                        |               |  |
|     | Razem:  |                                  |                         |                        |               |  |

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.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
**mgr Justyna Chorochos**  
 (główny księgowy)

Z up. Wójta  
 Kierownik Gminnego Ośrodka  
 Pomocy Społecznej  
 w Sławoborzu  
 .....  
**mg** (kierownik jednostki) **Asicka**

25.03.2020r.

**Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej**

**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

| Lp.      | Wyszczególnienie (tytuły)   | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------|---|----------------------------------|--------------------------------|
| <b>1</b> | <b>2</b>  | <b>3</b>                         | <b>7</b>                       |
| 1        | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:<br>- koszty uruchomienia nowej produkcji<br>- opłacone z góry czynsze<br>- prenumeraty<br>- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku<br>- inne        |                                  |                                |
| 2        | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:<br>- ujemna wartość firmy<br>- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe<br>- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych<br>- inne |                                  |                                |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**mgr Józefina Chorońchus**  
 (Główny księgowy)

**Z up. Wójta**  
**Kierownik Gminnego Ośrodka**  
**Pomocy Społecznej**  
 w Sławoborzu  
 .....  
**mgr (kierownik jednostki)**  
**Wojcik**

25.03.2020r.  
 (rok, miesiąc, dzień)

**Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej**

**Wypłacone świadczenia pracownicze**

| Lp.                             | Wyszczególnienie     | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|---------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
| 1                               | 2                    | 3                                     |
| <b>Świadczenia pracownicze:</b> |                      |                                       |
| 1                               | odprawy emerytalne   | 2 539,70                              |
| 2                               | nagrody jubileuszowe | 12 990,00                             |
|                                 | <b>RAZEM</b>         | <b>15 529,70</b>                      |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Justyna Choruchas*  
(główny księgowy)

25.03.2020r.

(rok, miesiąc, dzień)

**Z up. Wójta**  
**Kierownik Gminnego Ośrodka**  
**Pomocy Społecznej**  
**w Sławoborzu**  
*mgr Justyna Choruchas*  
(kierownik jednostki)

**Pkt. II.2.1. Informacji dodatkowej**

**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-----------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| 1   | 2                                 | 3                                |             |              | 7                              |
| 1   |                                   |                                  |             |              |                                |
| 2   |                                   |                                  |             |              |                                |
| 3   |                                   |                                  |             |              |                                |
| 4   |                                   |                                  |             |              |                                |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
.....  
**mgr (Główny Księgowy) os**

25.03.2020r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Wójta  
Kierownik Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
.....  
w. Sławoborzu  
**mgr J (Kierownik jednostki)**

**Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej**

**Środki trwałe w budowie**

| Lp. | Wyszczególnienie   | Wartość |
|-----|--|---------|
| 1   | 2  | 3       |
| 1   | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *   |         |
| -   | w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie |         |

\* obroty WN konta 080

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Jolanta Chorchos*  
.....  
(główny księgowy)

25.03.2020r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Wójta  
Kierownik Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
w Sławoborzu  
*mgr. Lucyna Łabęda-Wasicka*  
(kierownik jednostki)

