

**GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ**  
w JANOWIE  
42-253 Janów ul. Żarecka 1  
tel. 15 22 02 02 do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.			
1.1	Nazwa jednostki	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Janowie	
1.2	Siedziba jednostki	Janów	
1.3	Adres jednostki	42-253 Janów, ul. Żarecka 1	
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Celem działalności Ośrodka jest pomoc osobom i rodzinom w przezwyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i umiejętności, a także zapobieganie powstawaniu takich sytuacji; wsparcie osób i rodzin w wszelkich do: zaspakajnia niezbędnych potrzeb życiowych, ich samodzielnienia i integracji ze środowiskiem.	
2.	Okres sprawozdawczy	od 01-01-2019 do 31-12-2019	
3.	Vskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzorowej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych	

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywu (także amortyzacji)	Metoda amortyzacji	Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych metodą liniową według stawek określonych w Ustawie z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.). Odpisów dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w Ustawie z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.) umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia ich do użyskania.	Metody wyceny aktywów i pasywów	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej równej lub wyższej 10 000,00 zł i okresie użyskania dłuższym niż rok wycenia się:
			1) w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,		1) w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
			2) w przypadku ujawnienia w trakcie inventaryzacji - według postanowionego dokumentów z uwzględnieniem użycia, a przy ich braku według wartości godziwej,		2) w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
			3) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej lub wartości darowizny - według wartości godziwej - według wartości godziwej - według wartości godziwej,		3) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej lub wartości darowizny - według wartości godziwej - według wartości godziwej,
			4) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,		4) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
			5) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.		5) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
			Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w Ustawie z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.) nabite z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zas otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynekowej na dzień nabycia.		Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w Ustawie z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.) nabite z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zas otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynekowej na dzień nabycia.
			Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzecznymi tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia użycia.		Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzecznymi tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia użycia.
			Ewidencjonuje się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których cena jednostkowa z zakupu przekracza 1 000,00 zł.		Ewidencjonuje się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których cena jednostkowa z zakupu przekracza 1 000,00 zł.
			Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nie przekraczających ceny jednostkowej zakupu 1 000,00 zł może być prowadzona w razie potrzeby ewidencja ilościowa.		Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nie przekraczających ceny jednostkowej zakupu 1 000,00 zł może być prowadzona w razie potrzeby ewidencja ilościowa.
			Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy poniżejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie zasadą ostrożności.		Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy poniżejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie zasadą ostrożności.
5.	Imre informacje				

1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrótowego, zwększenia i zmniejszenia z tytułu : aktualizacji wartości, nabycia, roszodu, przenieszenia wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.					
1.1.						

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrótowego	Aktualizacja	Nabycia	Przenieszenia wewnętrzne	Zwiększenia
1.	Wartości niematerialne i prawne	2	3.	4.	5.	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
1	Środki trwałe	10 827,98				7.
1.1	Grunty	78 938,63				2 479,10
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowaniu wieczyste innym podmiotom					
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii i gospodarki wodnej					
1.3	Urządzenia techniczne , maszyny	20 022,30				2 479,10
1.4	Środki transportu					2 479,10
1.5	Inne środki trwałe	58 516,33		2 479,10		2 479,10
	<b>RAZEM</b>	<b>89 766,61</b>		<b>2 479,10</b>		<b>2 479,10</b>

1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrótowego, zwększenia i zmniejszenia z tytułu : aktualizacji wartości, nabycia, roszodu, przeniesienia wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.					
1.1.						

Lp	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przenieszenia wewnętrzne	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrótowego (2+7+12)	Zmniejszenia	Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrótowego (2+7+12)
1.	Wartości niematerialne i prawne					11.	12.	13.
1	Środki trwałe					10827,98		10827,98
1.1	Grunty						81417,73	
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowaniu wieczyste innym podmiotom							
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii i gospodarki wodnej							
1.3	Urządzenia techniczne , maszyny							20022,30
1.4	Środki transportu							61395,43
1.5	Inne środki trwałe							92245,71
	<b>RAZEM</b>							

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Lp	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenie			Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17+18)	Stan na koniec roku obrotowego (13+19)
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia		
1.	Wartości niematerialne i prawne	14 10 827,98		15 10 827,98	16 10 827,98	17 10 827,98	19 10 827,98
1.	Środki trwałe	78 938,33				2 479,10 81 417,73	20 0
1.1	Grunty						0 0
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowaniu wieczystym innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale, obiekty fizycznej i wodnej						
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	20 022,30				20 022,30 0	0 0
1.4	Środki transportu						
1.5	Inne środki trwałe	58 916,33				2 479,10 61 395,43	0 0
	<b>RAZEM</b>	<b>89 766,61</b>				<b>2 479,10</b> <b>92 245,71</b>	<b>0</b> <b>0</b>

1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:
-----	--

1.3	Długoterminowe aktywa:	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
	1 niefinansowe		nie dotyczy
	2 finansowe		

1.4	Wartość gruntów użytkowanych wiecznie	nie dotyczy
-----	---------------------------------------	-------------

		Wartość nieamortyzowanych lub nienumerowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
1.5.	Wyszczególnienie		
	Grunty		nie dotyczy
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	Urządzenia techniczne i maszyny		
	Środki transportu		
	Inne środki trwałej		

1.6.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
	Akcie i udziały			nie dotyczy
	Dłużne papiery wartościowe			
	Inne			

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskażaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykryształaniu, wykorzystaniu, pozytyczek zagrożonych) rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z ujęciem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pozytyczek) i stanie na koniec roku obrotowego, z ujęciem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pozytyczek)

Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiążanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności krótkoterminowe	nie dotyczy				
Należności długoterminowe					

1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykryształaniu, rozwiążaniu i stanie końcowym			
Rezerwy według celu utworzenia:	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiążanie
Rezerwy na postępowania sądowe	nie dotyczy			
Inne				

1.9.

1.9.	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
Okres spłaty:	Kwota
a) powyżej 1 roku do 3 lat	
b) powyżej 3 do 5 lat	nie dotyczy
c) powyżej 5 lat	

Informacja o kwocie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami i podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny

Zobowiązania: z tytułu leasingu finansowego	Kwota	Dodatkowe informacje
z tytułu leasingu zwrotnego		nie dotyczy

#### 1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Forma zabezpieczenia:	Kwota		
	zobowiązania	zabezpieczenia	w tym na aktywach
		trwałych	obrotowych
Kaucja	nie dotyczy		
Hipoteka			
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)			
Weksel			
Przewszczepienie na zabezpieczenia			
Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa			
Inne			
Lączna kwota:			

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, takie wekslowe, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązanych na majątku jednostki

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
Neuznane roszczenia wierzycieli	nie dotyczy	
Udzielone gwarancje i poręczenia		
Inne		
Łączna kwota:		

1.12.

<p>1.13.</p> <p><b>Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę wartościawatoczącej otrzymanych finansowych składników aktów z zobowiązaniami zapłaty za nie</b></p>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:</th><th style="text-align: right;">Kwota</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>inne</td><td style="text-align: right;">nie dotyczy</td></tr> <tr> <td>Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktów w zobowiązaniem zapłaty za nie)</td><td></td></tr> <tr> <td>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:</td><td></td></tr> <tr> <td>Rozliczenia międzyokresowe przychodów :</td><td></td></tr> <tr> <td>rownowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych</td><td></td></tr> <tr> <td>inne</td><td></td></tr> </tbody> </table>	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	Kwota	inne	nie dotyczy	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktów w zobowiązaniem zapłaty za nie)		Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:		Rozliczenia międzyokresowe przychodów :		rownowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		inne	
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	Kwota														
inne	nie dotyczy														
Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktów w zobowiązaniem zapłaty za nie)															
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:															
Rozliczenia międzyokresowe przychodów :															
rownowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych															
inne															
<p>1.14</p>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nowy/kazanych w bilansie</th><th style="text-align: right;">Dodatkowe informacje</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nowy/kazanych w bilansie</td><td style="text-align: right;">nie dotyczy</td></tr> </tbody> </table>	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nowy/kazanych w bilansie	Dodatkowe informacje	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nowy/kazanych w bilansie	nie dotyczy										
Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nowy/kazanych w bilansie	Dodatkowe informacje														
Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nowy/kazanych w bilansie	nie dotyczy														
<p>1.15.</p>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="2" style="text-align: left;">Kwota wyplaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze</th></tr> <tr> <th style="text-align: left;">Wyszczególnienie</th><th style="text-align: right;">Kwota</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td style="text-align: right;">15 912,00</td></tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td><td style="text-align: right;">0,00</td></tr> <tr> <td>Ekwivalenty za urlop</td><td style="text-align: right;">645,12</td></tr> <tr> <td>Kwota razem:</td><td style="text-align: right;"><b>16 557,12</b></td></tr> </tbody> </table>	Kwota wyplaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze		Wyszczególnienie	Kwota	Odprawy emerytalne i rentowe	15 912,00	Nagrody jubileuszowe	0,00	Ekwivalenty za urlop	645,12	Kwota razem:	<b>16 557,12</b>		
Kwota wyplaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze															
Wyszczególnienie	Kwota														
Odprawy emerytalne i rentowe	15 912,00														
Nagrody jubileuszowe	0,00														
Ekwivalenty za urlop	645,12														
Kwota razem:	<b>16 557,12</b>														
<p>1.16.</p>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Inne informacje</th><th style="text-align: right;">nie dotyczy</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td><td></td></tr> </tbody> </table>	Inne informacje	nie dotyczy												
Inne informacje	nie dotyczy														

2.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.1.	Wyszczególnienie
Materiały	Kwota
Półprodukty / produkty w toku	nie dotyczy
Produkty gotowe	
Towary	
	Kwota razem:

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
	Wyszczególnienie
koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	Kwota
nie dotyczy	
w tym:	
odsetki	
różnice kursowe	

2.3	Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Opis charakteru zdarzenia
	Przychody	nie dotyczy
		Kwota
	o nadzwyczajnej wartości	
	które wystąpiły incydentalnie	
	Koszty	
	o nadzwyczajnej wartości	
	które wystąpiły incydentalnie	

2.4.	Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrów właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowy ch
	nie dotyczy

2.5.	Imie Informacji	Kwota
		nie dotyczy

3.	Inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpływać na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie dotyczy
----	--	-------------

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
*Monika Marchewka*

(główny księgowy)

**KIEROWNIK**  
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w Tarnowie

*mgr Halina Diodyńska*

2020-03-31  
 (rok, miesiąc, dzień)