

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Gminno – Miejskie Centrum Pomocy „Wiara – Nadzieja - Miłość”
1.2	siedziba jednostki
	Odolanów
1.3	adres jednostki
	ul. Raszkowska 36, 63-430 Odolanów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki ¹
	Pomoc społeczna
2.	okres objęty sprawozdaniem
	od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne? ²
	Nie
4.	przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ³

1

Przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie) lub przedmiot działalności samorządowego zakładu budżetowego określony w uchwale organu stanowiącego JST o utworzeniu zakładu.

2

Należy wskazać, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli informacja została sporządzona na podstawie informacji jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Wymienić jednostki.

3

Wskazać te obszary, w których zarówno ustawa o rachunkowości, jak i rozporządzenie MRiF dają kierownikom możliwość wyboru. Jeśli stosowane zasady wynikają wprost z przepisów, nie powinny być opisywane. Podać tylko te informacje, które ułatwiają zrozumienie sprawozdania finansowego, a więc dotyczą zastosowanych, wybranych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

5.	inne informacje ⁴
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:	
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
Zmiana stanu WNiP – od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.⁵	
	Wartość brutto na początek roku obrotowego
	Zwiększenia, w tym:
	1) nabycie
	2) przemieszczenie
	Zmniejszenia, w tym:
	1) sprzedaż
	2) likwidacja
	3) przemieszczenie
	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
	Umorzenie na początek roku obrotowego
	Zwiększenia, w tym:
	1) amortyzacja
	2) przemieszczenie
	Zmniejszenia, w tym:
	1) sprzedaż
	2) likwidacja
	3) inne
	Umorzenie na koniec roku obrotowego
	Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego
	Zwiększenia

4

Opisać nietypowe dla jednostki sytuacje, np. przejęcie mienia ze zlikwidowanej innej jednostki czy też niewygasające wydatki.

5

Dane muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w części Aktywa - A.I.

Zmniejszenia, w tym:							
1) wykorzystanie							
2) korekta odpisu							
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego							
Wartość netto na początek roku obrotowego							
Wartość netto na koniec roku obrotowego							
Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.⁶							
Wyszczególnienie	Grunt y (w tym prawo użytko wani a wiecz ystego grunt u)	Budy nki, lokale i obiekty inżyni erii lądow ej i wod nej	Urząd zenia techni czne i masz yny	Środk i trans portu	Inne środk i trwał e	w tym: dobra kultu ry	RAZE M
Wartość brutto na początek roku obrotowego	-	1.970.998,21	406.086,28	136.298,56	182.985,01	-	2.696368,06
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	143.800,00	-	-	143.800,00
1) nabycie	-	-	-	-	-	-	-
2) przemieszczenie	-	-	-	143.800,00	-	-	143.800,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	4.400,00	-	4.400,00
1) sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-	-	4.400,00	-	4.400,00
3) przemieszczenie	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	-	1.970.998,21	406.086,28	280.098,56	178.585,01	-	2.835.768,06
Umorzenie na początek roku obrotowego	-	657.498,25	279.768,33	0	175.579,70	-	1.112.846,28
Zwiększenia:	-	34.183,36	19.784,54	171.059,71	1.851,33	-	226.878,94
1) amortyzacja	-	34.183,36	19.784,54	27.259,71	1.851,33	-	83.078,94
2) przemieszczenie	-	-	-	143.800,00	-	-	143.800,00
Zmniejszenia:	-	-	-	-	4.400,00	-	4.400,00
1) sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-

2) likwidacja	-	-	-	-	4.400,00	-	4.400,00
3) przemieszczenie	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	691.681,61	299.552,87	171.059,71	173.031,03	-	1.335.325,22
Wartość netto na początek roku obrotowego	-	1.313.499,96	126.317,95	136.298,56	7.405,31	-	1.583.521,78
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-	1.279.316,60	106.533,41	109.038,85	5.553,98	-	1.500.442,84

Zmiana stanu pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i WNiP umarzanych jednorazowo – od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Pozostałe środki trwałe	Zbiory biblioteczne	WNiP umarzane jednorazowo	RAZEM
Wartość na początek roku obrotowego	747.139,40	-	18.296,89	765.436,29
Zwiększenia, w tym:	58.942,69	-	-	58.942,69
1) nabycie	58.942,69	-	-	58.942,69
2) przemieszczenie	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	10.803,19	-	-	10.803,19
1) sprzedaż	-	-	-	-
2) likwidacja	10.803,19	-	-	10.803,19
3) przemieszczenie	-	-	-	-
Wartość na koniec roku obrotowego	795.278,90	-	18.296,89	813.575,79

Grunty przekazane w wieczyste użytkowanie - zbiorczo

Wartość księgową przekazanych w użytkowanie wieczyste gruntów – przed dokonaniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości	Skumulowana wartość odpisów z tytułu trwałej utraty wartości	Wartość gruntów stanowiącą podstawę ustalenia opłaty rocznej w roku obrotowym	Powierzchnia gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				
-				

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunt (nr działki, miejscowość)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość rynkowa ⁷				

		Wartość ewidencyjna							
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								
	Treść	Wartość		Zmiany w ciągu roku				Stan na koniec roku obrotowego	
		Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia	Zmniejszenia				
	Grunty, w tym:								
	z tytułu umów dzierżawy								
	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:								
	z tytułu umów leasingu								
	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:								
	z tytułu umów leasingu								
	Środki transportu, w tym:								
	z tytułu umów leasingu								
	Inne środki trwałe, w tym:								
	z tytułu umów leasingu								
	RAZEM								
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych ⁸								
	Treść	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
	Akcje								

Udziały									
Dłużne papiery wartościowe									
Inne papiery wartościowe									
RAZEM									

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)⁹

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
RAZEM					

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym¹⁰

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania				

⁹ W wierszu dotyczącym wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji, a w wierszu informującym o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

¹⁰ Na przykład rezerwa na toczące się postępowanie sądowe.

	finansowe				
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
	RAZEM				
1.10.	kwota 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				
1.11.	łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń ¹¹				
1.12.	łączna kwota 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				
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				
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze ¹² oraz struktura zatrudnienia:				
	Wyszczególnienie		Kwota		
	Wynagrodzenia (<i>bez nagród, odpraw i ekwiwalentów za urlop</i>)		1.225.155,18		
	Nagrody		97.000,00		
	Ekwiwalenty za urlop		2.276,24		
	Nagrody jubileuszowe		40.510,80		
	Odprawy emerytalne		-		
	RAZEM		1.364.942,22		

11

Zobowiązania wykazane w bilansie, które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem.

12

Kwota wykazana w wierszu razem musi być równa wydatkom sklasyfikowanym w paragrafie 401.

	Wielkość zatrudnienia w etatach					
	Nauczyciele	Pracownicy socjalni	Pracownicy administracyjni	Pracownicy obsługi	RAZEM	
	-	1	9	25,75	35,75	
1.16.	inne informacje					
2.						
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów					
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 w roku 2018		Koszt wytworzenia w roku 2019		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:
			odsetki	różnice kursowe		
	Środki trwałe oddane do użytkowania					
	Środki trwałe w budowie					
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie					
	Wyszczególnienie	2018		2019		
	Przychody występujące incydentalnie, w tym:					
	1) losowe – pożar, zalanie, inne – odszkodowania					
	2) pozostałe – darowizna, spadek					
	Koszty występujące incydentalnie, w tym:					
	1) losowe – pożar, zalanie,					

	inne – wartość strat		
	2) losowe – zalenie – wartość strat		
2.4.	informacja 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 JST.		
2.5.	inne informacje ¹³		
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki ¹⁴		

Maria Bukowska
(główny księgowy)

2020.04.30
(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech Słodkiewicz
(kierownik jednostki)

13

Jeśli istnieją inne dane dotyczące wyniku finansowego, które mogą się przyczynić do zrozumienia sytuacji jednostki, to należy je tu ujawnić. Ze względu na zróżnicowanie przychodów z tytułu dochodów budżetowych, warto podać rodzaje tych przychodów, np. wyodrębnić dotacje, subwencje, udziały w podatkach PIT i CIT, podatki i opłaty lokalne, środki UE.

14

W tej części ujmować można wszelkie dane dotychczas nie przedstawione m.in. informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, skutkach zmiany polityki rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym, poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach, realizowanych projektach i zawartych umowach. Może to być, w przypadku sprawozdania łącznego, lista jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych objętych sprawozdaniem.