

**Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 29/2020  
Wójta Gminy Postomino  
z dnia 17.02.2020r.**

**Zasady wypełniania informacji dodatkowej do sprawozdań finansowych**

**- załącznik nr 12 do Rozporządzenia MRiF w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.**

| Pozycja | Treść                                                                                                                                                                                                   | Uwagi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dział I | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.      |                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.1     | Nazwę jednostki                                                                                                                                                                                         | GMINNY OSRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.2     | Siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                      | POSTOMINO 30 76-113 POSTOMINO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.3     | Adres jednostki                                                                                                                                                                                         | j.w.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.4     | Podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                             | REGON: 005311443<br>PKD : 853220 POZOSTAŁA OPIEKA SOCJALNA BEZ ZAKWATEROWANIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 2.      | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                 | 01-01-2020 DO 31-12-2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3.      | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 4.      | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                           | <p><b>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych:</b><br/>Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości.<br/>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.<br/><u>Dziennik</u> prowadzony jest w sposób następujący :<br/>- zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie,<br/>- zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi,<br/>- sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły,<br/>- jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.</p> <p><u>Księga główna</u> (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:<br/>- podwójny zapis,<br/>- systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memorialową.</p> <p><u>Księgi pomocnicze</u> (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórnego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego.<br/>Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej.</p> <p><u>Konta pozabilansowe</u> pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym.<br/>Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.</p> <p><b>2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych</b><br/><br/>Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.</p> |

|                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.                                                                  | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p><b>3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki</b></p> <p>Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz.395 z późn.zm.),</li> <li>- ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2018 r. poz. 800 z późn.zm.),</li> <li>- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz.1911).</li> </ul> <p>Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP ( art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Opisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Kierując się zasadą istotności ( art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p> <p>Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4., koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p> |
| 5.                                                                  | Inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Dział II</b>                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>1.</b>                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 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 | wypełniona tabela nr 1 i 1A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.2                                                                 | Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | nie dotyczy jednostek                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                    | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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)                                                                                                                                 | wypełniona tabela nr 6<br>Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności spisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Z rozwiązaniem odpisów aktualizujących mamy natomiast do czynienia wówczas, gdy ich wartość, w zależności od rodzaju należności, zostanie odniesiona na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe wskutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                         |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 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: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat                                                     | nie dotyczy             |
| 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 | nie dotyczy             |
| 1.11 | Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                            | nie dotyczy             |
| 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                                   | 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 | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                     | nie dotyczy             |
| 1.15 | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                           | wypełniona tabela nr 14 |
| 1.16 | Inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                            | wypełniono tabelę nr 15 |
| 2.   |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                         |
| 2.1  | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                                                           | nie dotyczy             |
| 2.2  | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), 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                                                                                                                                                                 | nie dotyczy             |
| 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                    |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                                                                                                   | nie dotyczy             |

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy".

**Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 29/2020  
Wójta Gminy Postomino  
z dnia 17.02.2020r.**

**Tabela nr 1 do pkt. 1.1. działu II załącznika nr 12**

**Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych ( wartość brutto)**

[illegible]

**Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 29/2020  
Wójta Gminy Postomino  
z dnia 17.02.2020r.**

**Tabela nr 1A do pkt. 1.1. działu II załącznika nr 12**

**Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (Umorzenie)**

[illegible]

**Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 29/2020  
Wójta Gminy Postomino  
z dnia 17.02.2020r.**

**Tabela nr 2 do pkt . 1.3 działu II załącznika nr 12**

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (w zł, gr)**

| <b>Lp.</b>   | <b>Wyszczególnienie</b>                                 | <b>Stan odpisów<br/>na początek okresu</b> | <b>zwiększenia</b> | <b>zmniejszenia</b> | <b>Stan odpisów na<br/>koniec okresu<br/>(3+4-5)</b> |
|--------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------|---------------------|------------------------------------------------------|
| 1            | 2                                                       | 3                                          | 4                  | 5                   | 6                                                    |
| 1.           | Wartości niematerialne i<br>prawne                      | 0,00                                       | 0,00               | 0,00                | 0,00                                                 |
| 2.           | Środki trwałe                                           | 0,00                                       | 0,00               | 0,00                | 0,00                                                 |
| 3.           | Środki trwałe w budowie<br>(inwestycje)                 | 0,00                                       | 0,00               | 0,00                | 0,00                                                 |
| 4.           | Zaliczki na środki trwałe w<br>budowie (inwestycje)     | 0,00                                       | 0,00               | 0,00                | 0,00                                                 |
| 5.           | Długoterminowe aktywa<br>finansowe - akcje i<br>udziały | 0,00                                       | 0,00               | 0,00                | 0,00                                                 |
| <b>Razem</b> |                                                         | 0,00                                       | 0,00               | 0,00                | 0,00                                                 |

**Załącznik Nr 2**  
**do Zarządzenia Nr 29/2020**  
**Wójta Gminy Postomino**  
**z dnia 17.02.2020r.**

**Tabela nr 3 do pkt. 1.4. działu II załącznika nr 12**  
**Grunty użytkowane wieczystie (w zł,gr)**

| Lp. | Wartość                    |             |              |                                     |
|-----|----------------------------|-------------|--------------|-------------------------------------|
|     | Stan na początek<br>okresu | Zmiany      |              | Stan na koniec<br>okresu<br>(2+3-4) |
|     |                            | Zwiększenie | Zmniejszenie |                                     |
| 1   | 2                          | 3           | 4            | 5                                   |
| 1   | 0,00                       | 0,00        | 0,00         | 0,00                                |

**Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 29/2020  
Wójta Gminy Postomino  
z dnia 17.02.2020r.**

**Tabela nr 4 do pkt. 1.5. działu II załącznika nr 12**

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych ujmowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (w zł ,gr)**

| Lp.   | Grupa wg KŚT                                          | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany      |              | Stan na koniec roku obrotowego<br>(3+4-5) |
|-------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------------------|
|       |                                                       |                                  | zwiększenie | zmniejszenie |                                           |
| 1     | 2                                                     | 3                                | 4           | 5            | 6                                         |
| 1.    | Grunty                                                |                                  |             |              |                                           |
| 2.    | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                                  |             |              |                                           |
| 3.    | Urządzenia techniczne i maszyny                       |                                  |             |              |                                           |
| 4.    | Środki transportu                                     |                                  |             |              |                                           |
| 5.    | Inne środki trwałe                                    |                                  |             |              |                                           |
| Razem |                                                       |                                  |             |              |                                           |

**Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 29/2020  
Wójta Gminy Postomino  
z dnia 17.02.2020r.**

**Tabela nr 5 do pkt. 1.6. działu II załącznika nr 12**

**Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (w zł, gr)**

| Lp.          | Wyszczególnienie           | Stan na początek okresu |         | Zwiększenia |         | Zmniejszenia |         | Stan na koniec okresu |                    |
|--------------|----------------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|-----------------------|--------------------|
|              |                            | ilość                   | wartość | ilość       | wartość | ilość        | wartość | Ilość<br>(3+5-7)      | wartość<br>(4+6-8) |
| 1            | 2                          | 3                       | 4       | 5           | 6       | 7            | 8       | 9                     | 10                 |
| 1.           | Akcje                      |                         |         |             |         |              |         |                       |                    |
| 2.           | Udziały                    |                         |         |             |         |              |         |                       |                    |
| 3.           | Dłużne papiery wartościowe |                         |         |             |         |              |         |                       |                    |
| <b>Razem</b> |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |                    |

**Załącznik Nr 2**  
**do Zarządzenia Nr 29/2020**  
**Wójta Gminy Postomino**  
**z dnia 17.02.2020r.**

**Tabela nr 6 do pkt. 1.7. działu II załącznika nr 12**

**Odpisy aktualizujące wartość należności**

| Lp.          | Nr konta | Opis                                  | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             |             | Stan na koniec okresu (4+5-8) |
|--------------|----------|---------------------------------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------------------------|
|              |          |                                       |                         |             | wykorzystanie | rozwiązanie | razem (6+7) |                               |
| 1            | 2        | 3                                     | 4                       | 5           | 6             | 7           | 8           | 9                             |
| 1.           | 290      | FUNDUSZ ALIMENTACYJNY GMINA           | 1 359 571,86            | 160 801,88  | 35 596,71     | 0,00        | 35 596,71   | 1 484 777,03                  |
| 2.           | 290      | ZALICZKA ALIMENTACYJNA GMINA          | 177 286,39              | 0,00        | 5 267,55      | 2 871,75    | 8 139,30    | 169 147,09                    |
| 3.           | 290      | FUNDUSZ ALIMENTACYJNY BUDŻET PAŃSTWA  | 2 039 357,86            | 241 202,70  | 53 395,03     | 0,00        | 53 395,03   | 2 227 165,53                  |
| 4.           | 290      | ZALICZKA ALIMENTACYJNA BUDŻET PAŃSTWA | 177 286,38              | 0,00        | 5 267,55      | 2 871,75    | 8 139,30    | 169 147,08                    |
| 5.           | 290      | ODSETKI                               | 1 257 693,35            | 214 360,91  | 40 572,46     | 0,00        | 40 572,46   | 1 431 481,80                  |
| <b>Razem</b> |          |                                       | 5 011 195,84            | 616 365,49  | 140 099,30    | 5 743,50    | 145 842,80  | 5 481 718,53                  |

**Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 29/2020  
Wójta Gminy Postomino  
z dnia 17.02.2020r.**

**Tabela nr 7 do pkt. 1.8. działu II załącznika nr 12  
Dane o stanie rezerw (w zł, gr)**

| Lp.   | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu ich utworzenia) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             |             | Stan na koniec okresu (3+4-7) |
|-------|-------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------------------------|
|       |                                                             |                         |             | wykorzystanie | rozwiązanie | razem (5+6) |                               |
| 1     | 2                                                           | 3                       | 4           | 5             | 6           | 7           | 8                             |
| 1.    |                                                             |                         |             |               |             |             |                               |
| 2.    |                                                             |                         |             |               |             |             |                               |
| 3.    |                                                             |                         |             |               |             |             |                               |
| 4.    |                                                             |                         |             |               |             |             |                               |
| 5.    |                                                             |                         |             |               |             |             |                               |
| Razem |                                                             |                         |             |               |             |             |                               |

**Załącznik Nr 2**  
**do Zarządzenia Nr 29/2020**  
**Wójta Gminy Postomino**  
**z dnia 17.02.2020r.**

**Tabela nr 8 do pkt. 1.9. działu II załącznika nr 12**  
**Podział zobowiązań długoterminowych**

| Lp.   | Nr konta | Opis | Pozycja w bilansie | Zobowiązania wg pozostałego okresu wymagalności |                        |               | Razem<br>(5+6+7) |
|-------|----------|------|--------------------|-------------------------------------------------|------------------------|---------------|------------------|
|       |          |      |                    | powyżej 1 roku do 3 lat                         | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |                  |
| 1     | 2        | 3    | 4                  | 5                                               | 6                      | 7             | 8                |
| 1.    |          |      |                    |                                                 |                        |               |                  |
| 2.    |          |      |                    |                                                 |                        |               |                  |
| 3.    |          |      |                    |                                                 |                        |               |                  |
| 4.    |          |      |                    |                                                 |                        |               |                  |
| Razem |          |      |                    |                                                 |                        |               |                  |

**Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 29/2020  
Wójta Gminy Postomino  
z dnia 17.02.2020r.**

**Tabela nr 9 do pkt. 1.10 działu II załącznika nr 12  
Zobowiązania z tytułu leasingu (w zł, gr)**

| Lp.   | Nr konta | Opis | Kwota zobowiązania z tyt. umowy leasingu<br>(zg. z ustawą o rachunkowości) |           |
|-------|----------|------|----------------------------------------------------------------------------|-----------|
|       |          |      | finansowego                                                                | zwrotnego |
| 1     | 2        | 3    | 4                                                                          | 5         |
| 1.    |          |      |                                                                            |           |
| 2.    |          |      |                                                                            |           |
| 3.    |          |      |                                                                            |           |
| Razem |          |      |                                                                            |           |

**Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 29/2020  
Wójta Gminy Postomino  
z dnia 17.02.2020r.**

**Tabela nr 10 do pkt. 1.11 działu II załącznika nr 12**

**Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (w zł, gr)**

| <b>Lp.</b>   | <b>Wyszczególnienie<br/>Zobowiązania</b> | <b>Kwota<br/>zobowiązania</b> | <b>Wyszczególnienie<br/>(forma i charakter zabezpieczenia)</b> | <b>Kwota<br/>zabezpieczenia</b> |
|--------------|------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| 1            | 2                                        | 3                             | 4                                                              | 5                               |
| 1.           |                                          |                               |                                                                |                                 |
| 2.           |                                          |                               |                                                                |                                 |
| 3.           |                                          |                               |                                                                |                                 |
| <b>Razem</b> |                                          |                               |                                                                |                                 |

**Załącznik Nr 2**  
**do Zarządzenia Nr 29/2020**  
**Wójta Gminy Postomino**  
**z dnia 17.02.2020r.**

**Tabela nr 11 do pkt. 1.12 działu II załącznika nr 12**  
**Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy (w zł, gr)**

| <b>Lp.</b>   | <b>Wyszczególnienie<br/>(rodzaj zobowiązania)</b> | <b>Kwota zobowiązania</b> | <b>Wyszczególnienie<br/>(forma i charakter zabezpieczenia)</b> | <b>Kwota zabezpieczenia</b> |
|--------------|---------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <i>1</i>     | <i>2</i>                                          | <i>3</i>                  | <i>4</i>                                                       | <i>5</i>                    |
| 1.           |                                                   |                           |                                                                |                             |
| 2.           |                                                   |                           |                                                                |                             |
| 3.           |                                                   |                           |                                                                |                             |
| <b>Razem</b> |                                                   |                           |                                                                |                             |

**Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 29/2020  
Wójta Gminy Postomino  
z dnia 17.02.2020r.**

**Tabela nr 12 do pkt. 1.13 działu II załącznika nr 12  
Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (w zł, gr)**

| <b>Lp.</b>                                     | <b>Wyszczególnienie</b> | <b>Stan na początek okresu</b> | <b>Stan na koniec okresu</b> |
|------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| <i>1</i>                                       | <i>2</i>                | <i>3</i>                       | <i>4</i>                     |
| 1                                              |                         |                                |                              |
| 2                                              |                         |                                |                              |
| <b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b> |                         |                                |                              |
| 1                                              |                         |                                |                              |
| 2                                              |                         |                                |                              |
| <b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b> |                         |                                |                              |

**Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 29/2020  
Wójta Gminy Postomino  
z dnia 17.02.2020r.**

**Tabela nr 13 do pkt. 1.14 działu II załącznika nr 12**

**Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (w zł, gr)**

| <b>Lp.</b>   | <b>Wyszczególnienie (rodzaj zabezpieczenia)</b> | <b>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</b> |
|--------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <i>1</i>     | <i>2</i>                                        | <i>3</i>                                      |
| 1            |                                                 |                                               |
| 2            |                                                 |                                               |
| 3            |                                                 |                                               |
| <b>Razem</b> |                                                 |                                               |

**Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 29/2020  
Wójta Gminy Postomino  
z dnia 17.02.2020r.**

**Tabela nr 14 do pkt. 1.15 działu II załącznika nr 12**

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (w zł, gr)**

| <b>Lp.</b>   | <b>Tytuł świadczenia</b> | <b>Kwota na koniec roku</b> |
|--------------|--------------------------|-----------------------------|
| <i>1</i>     | <i>2</i>                 | <i>3</i>                    |
| 1.           | nagrody jubileuszowe     | 0,00                        |
| 2.           | odprawy emerytalne       | 0,00                        |
| 3.           | odprawy rentowe          | 0,00                        |
| 4.           | niewykorzystane urlopy   | 0,00                        |
| 5.           | pozostałe                | 1 112 616,71                |
| <b>Razem</b> |                          | 1 112 616,71                |

**Załącznik Nr 2**  
**do Zarządzenia Nr 29/2020**  
**Wójta Gminy Postomino**  
**z dnia 17.02.2020r.**

**Tabela nr 15 do pkt. 1.16 działu II załącznika nr 12**  
**Inne informacje**

| <b>Lp.</b> | <b>Wyszczególnienie</b>                   | <b>Opis informacji</b>                                                                                                                                                                                      |
|------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>1</i>   | <i>2</i>                                  | <i>3</i>                                                                                                                                                                                                    |
| <b>1.</b>  | <b>Pandemia COVID-19 - wydatki</b>        | W związku z pandemią <b>COVID-19</b> zostały zakupione środki do dezynfekcji, kombinezony rękawiczki, przyłbice, maseczki dla pracowników kwotę oraz usługa wykonania testu na COVID-19 <b>1 816,57 zł.</b> |
| <b>2.</b>  | <b>Składki ZUS - zwolnienia</b>           | W związku z pandemią <b>COVID-19</b> Zakład Ubezpieczeń Społecznych zwolnił naszą jednostkę z 50% składek za marzec, kwiecień i maj 2020 roku łącznie na kwotę <b>34 637,04 zł.</b>                         |
| <b>3.</b>  | <b>„Program Wspieraj Seniora”</b>         | W związku z pandemią <b>COVID-19</b> z programu Wspieraj Seniora wydatkowano kwotę <b>3 603,18 zł</b>                                                                                                       |
| <b>4.</b>  | <b>„Program asystent rodziny na 2020”</b> | W związku z pandemią <b>COVID-19</b> poniesiony został wydatek -dodatek dla asystentów rodziny w kwocie <b>3 400,00 zł</b>                                                                                  |

**Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 29/2020  
Wójta Gminy Postomino  
z dnia 17.02.2020r.**

**Tabela nr 16 do pkt. 2.1 działu II załącznika nr 12**

**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (w zł, gr)**

| Lp.   | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan odpisów na<br>początku roku | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             |                | Stan odpisów na<br>koniec roku<br>(3+4-7) |
|-------|-----------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|----------------|-------------------------------------------|
|       |                                   |                                  |             | wykorzystanie | rozwiązania | razem<br>(5+6) |                                           |
| 1     | 2                                 | 3                                | 4           | 5             | 6           | 7              | 8                                         |
| 1.    |                                   |                                  |             |               |             |                |                                           |
| 2.    |                                   |                                  |             |               |             |                |                                           |
| 3.    |                                   |                                  |             |               |             |                |                                           |
| 4.    |                                   |                                  |             |               |             |                |                                           |
| Razem |                                   |                                  |             |               |             |                |                                           |

**Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 29/2020  
Wójta Gminy Postomino  
z dnia 17.02.2020r.**

**Tabela nr 17 do pkt. 2.2 działu II załącznika nr 12**

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycje) (w zł, gr)**

| Lp.   | Konto „080” | Koszt wytworzenia na początku roku |         |                 | Koszt wytworzenia na koniec roku |         |                 |
|-------|-------------|------------------------------------|---------|-----------------|----------------------------------|---------|-----------------|
|       |             | ogółem                             | w tym:  |                 | ogółem                           | w tym:  |                 |
|       |             |                                    | odsetki | różnice kursowe |                                  | odsetki | różnice kursowe |
| 1     | 2           | 3                                  | 4       | 5               | 6                                | 7       | 8               |
| 1.    |             |                                    |         |                 |                                  |         |                 |
| 2.    |             |                                    |         |                 |                                  |         |                 |
| 3.    |             |                                    |         |                 |                                  |         |                 |
| Razem |             |                                    |         |                 |                                  |         |                 |

**Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 29/2020  
Wójta Gminy Postomino  
z dnia 17.02.2020r.**

**Tabela nr 18 do pkt. 2.3. działu II załącznika nr 12**

**Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (w zł, gr)**

| <b>Lp.</b>   | <b>Wyszczególnienie zdarzeń losowych</b> | <b>Wartość na początku roku</b> | <b>Wartość na koniec roku</b> |
|--------------|------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <i>1</i>     | <i>2</i>                                 | <i>3</i>                        | <i>4</i>                      |
| 1.           |                                          |                                 |                               |
| 2.           |                                          |                                 |                               |
| 3.           |                                          |                                 |                               |
| <b>Razem</b> |                                          |                                 |                               |

**Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 29/2020  
Wójta Gminy Postomino  
z dnia 17.02.2020r.**

**Tabela nr 19 do pkt. 2.4. działu II załącznika nr 12**

**Informacja o kwocie należności z tyt. podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych**

| <b>Lp.</b>   | <b>Wyszczególnienie</b> | <b>Wartość na początku roku</b> | <b>Wartość na koniec roku</b> |
|--------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <i>1</i>     | <i>2</i>                | <i>3</i>                        | <i>4</i>                      |
| 1.           |                         |                                 |                               |
| 2.           |                         |                                 |                               |
| 3.           |                         |                                 |                               |
| <b>Razem</b> |                         |                                 |                               |

**Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 29/2020  
Wójta Gminy Postomino  
z dnia 17.02.2020r.**

**Tabela nr 20 do pkt. 2.5. działu II załącznika nr 12  
Inne informacje**

| <b>Lp.</b> | <b>Wyszczególnienie</b> | <b>Opis informacji jeżeli występują</b> |
|------------|-------------------------|-----------------------------------------|
| <i>1</i>   | <i>2</i>                | <i>3</i>                                |
| 1.         |                         |                                         |

**Inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

| <b>Lp.</b> | <b>Wyszczególnienie</b> | <b>Opis informacji jeżeli występują</b> |
|------------|-------------------------|-----------------------------------------|
| <i>1</i>   | <i>2</i>                | <i>3</i>                                |
| 1.         |                         |                                         |