

29. 05. 2020

## INFORMACJA DODATKOWA

podb

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gaworzycach
1.2	siedzibę jednostki Gmina Gaworzycy
1.3	adres jednostki ul. Okrężna 85 59-180 Gaworzycy
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gaworzycach jest jednostką organizacyjną Gminy Gaworzycy utworzoną w celu wykonywania zadań własnych i zleconych wymienionych w ustawie z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej oraz na mocy Uchwały nr III/13/90 Rady Gminy Gaworzycy z dnia 30 czerwca 1990r. w sprawie utworzenia Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gaworzycach. Celem działania Ośrodka jest organizacja i wykonywanie zadań z zakresu pomocy społecznej - własnych i zleconych na terenie Gminy Gaworzycy w zakresie określonym ustawą o pomocy społecznej zmierzających do życiowego usamodzielnienia się osób, rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem, poprzez: 1) wspieranie osób i rodzin znajdujących się w trudnych sytuacjach życiowych, motywowanie ich do wykorzystywania własnych możliwości oraz współuczestnictwa w rozwiązywaniu swoich problemów, 2) organizowanie działań profilaktycznych skierowanych do osób i rodzin zagrożonych dysfunkcją lub wykluczeniem społecznym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe W okresie sprawozdawczym Kierownikiem GOPS była Pani Krystyna Joniec (od 01.01.2019 do 29.07.2019) oraz Pani Anna Socha (od 01.08.2019 do 31.12.2019), a Organem stanowiącym i kontrolnym był Wójt Gminy Gaworzycy i Rada Gminy Gaworzycy. Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gaworzycach składa się z: a) Bilansu (jednostki budżetowej), b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), c) Zestawienia zmian w funduszu jednostki. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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 Polsk.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: a) zakładowy plan kont, b) opis programu komputerowego, c) system ochrony danych i ich zbiorów.  ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

	<p>Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.</p> <p>Pozostałe środki trwałe (o wartości poniżej 3 50,00 zł) umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p>				
5.	inne informacje				
	-				
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>				
1.					
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia				
	Specyfikacja	Początkowa wartość ŚT	Umorzenie rok 2019	Wartość netto na 01.01.2019	Wartość netto na 31.12.2019
	Środki trwałe (Urządzenia techniczne i maszyny)	4 750,00	1 425,00	1 900,00	475,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Nie posiadamy takich informacji.				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	Nie dokonywano.				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	Nie posiadamy.				
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 wystąpiły.				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	Nie wystąpiły.				



1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)					
	<b>L.p.</b>	<b>Specyfikacja</b>	<b>Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</b>	<b>Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</b>	<b>Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.</b>
	<b>1</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>				
	1.1	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)		821558,94	47400,81	774158,13
	1.2	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)		570034,70	32579,60	537455,10
	1.3	Fundusz alimentacyjny odsetki (BP)		493895,23	22390,17	471505,06
	<b>SUMA</b>		<b>0</b>	<b>1885488,87</b>	<b>102370,58</b>	<b>1783118,29</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Nie wystąpiły.					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	Nie wystąpiły.					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie wystąpiły.					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie wystąpiły.					
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego					
	Nie występują w GOPS Gaworzyce.					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie występują w GOPS Gaworzyce.					
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie występują w GOPS Gaworzyce.					
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					
	GOPS nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.					

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występują w GOPS Gaworzyce.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia dodatkowe dla pracowników: a) nagrody jubileuszowe - 2 240,25 zł b) odprawa emerytalna - 24 900,00 zł c) ekwiwalent za użytkowanie własnej odzieży - 838,25 zł d) ekwiwalent za niewykorzystany urlop - 932,36 zł
1.16.	inne informacje
	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019r. wyniósł 8 osób.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują w GOPS Gaworzyce.
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie występują w środki trwałe w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Beata Dziadosz*  
**Beata Dziadosz**

(główny księgowy)

2020-05-29

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Gaworzycach

*mgr Anna Socha*  
**mgr Anna Socha**

(kierownik jednostki)