

INFORMACJA DODATKOWA



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Zbójno
1.3	adres jednostki 87-645 Zbójno 178A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne -
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje: w przypadku wartości do 10 000,00 zł jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania; w przypadku wartości powyżej 10 000,00 zł dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 4. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 5. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji przenoszone są na fundusz. 6. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku obrotowego. 7. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1 000,00 zł – 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 8. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 9. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 10. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> – nie przekraczającej 1 000,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej, z wyjątkiem sprzętu elektronicznego, artykułów gospodarstwa domowego, narzędzi, pojazdów elektrycznych i mechanicznych, mebli, obrazów i gablot. – w przedziale 1 000,00 zł – 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. <p>Aktywa i pasywa wyceniane w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Odpisów aktualizacyjnych dokonuje się do należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz zaliczki alimentacyjnej w wysokości 100% należności głównej wraz z odsetkami. Wysokość odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń uzależniona jest od pierwotnego terminu zapadalności. W przypadku zalegania ze spłatą należności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) do 6 m-cy – nie stosuje się odpisu aktualizującego, 2) od 6 m-cy do roku – stosuje się odpis w wysokości 50% należności głównej, 3) powyżej roku – stosuje się odpis w wysokości 100% należności głównej. <p>Dla naliczonych odsetek stosuje się odpis w wysokości 100%.</p>
5.	inne informacje
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	- informacje wg. załącznika nr 2 (w kol. 6 Grupa 4 'przemieszczenie' – kwota wynika ze zmiany kwalifikacji środka trwałego z grupy 8 do grupy 4 tak samo kol. 11 Grupa 8.)
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczysto
	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)
	(zasady dokonywania odpisów) ; informacje wg. załącznika nr 3
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: - nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg. załącznika nr 4
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 4
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 4
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 dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 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

	<p>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu wydanych decyzji administracyjnych i informacji przyznających:</p> <ul style="list-style-type: none"> - świadczenia rodzinne, rodzicielskie, opiekuńcze i fundusz alimentacyjny – 1 069 505,28 - składki emerytalno-rentowe dla osób uprawnionych do świadczeń – 53 878,08 - świadczenia wychowawcze – 158 846,76 - stypendia i zasiłki szkolne – 47 400,00 - specjalistyczne usługi opiekuńcze – 52 000,00 - usługi opiekuńcze – 83 928,00 - zasiłki stałe – 100 023,46 - zasiłki okresowe – 350,50 - składki zdrowotne dla osób uprawnionych do świadczeń z pomocy społecznej – 8 711,78 - składki zdrowotne dla osób uprawnionych do niektórych świadczeń rodzinnych – 16 067,00 - pobyt w domu pomocy społecznej – 234 924,00. - pozostałe zakupy - 1 565,79.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami. – nie występują
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	- informacje wg. załącznika nr 6 – 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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Główny Księgowy

 mgr Iwona Pietruszyńska

 (główny księgowy)

2021-04-15

 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Zbójnie

 mgr Michał Krupka

 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Rodzaj	Metody wyceny aktywów i pasywów
1	Wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia, z tym że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.
2	Środki trwałe	Środki trwałe nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia, z tym że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy w tytułu trwałej utraty wartości.
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	nie dotyczy
5	Zapasy	nie dotyczy
6	Środki pieniężne	Środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. W jednostce nie występują środki pieniężne w walucie obcej.
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	nie dotyczy
8	Należności	Należności wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty powiększonej o należne odsetki.
9	Zobowiązania	Zobowiązania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty powiększonej o należne odsetki.
10	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Główny Księgowy

mgr Iwona Pietruszyńska

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Złoczynie

mgr Michał Krupka

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wzrost - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		13	14	15	16	17	18
1	Wartości niematerialne i prawne	21 476,67	0,00	11 828,66	0,00	11 828,66	0,00	0,00	8 395,60	12	24 909,73	21 476,67	11 828,66	8 395,60	24 909,73	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	110 085,67	0,00	21 254,66	0,00	21 254,66	0,00	0,00	1 201,73	12	130 138,60	107 618,29	23 722,04	1 201,73	130 138,60	2 467,38	0,00	0,00
Grupa 0	Grupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 1	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 2	Obiekty urządzenia i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 3	Środki i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	80 285,37	0,00	5 680,01	0,00	5 680,01	0,00	0,00	0,00	0,00	85 965,38	77 817,99	8 147,39	0,00	85 965,38	2 467,38	0,00	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	3 296,99	0,00	5 913,83	0,00	5 913,83	0,00	0,00	223,99	12	8 986,83	3 296,99	5 913,83	223,99	8 986,83	0,00	0,00	
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, sprzęt inżynierski nieklasyfikowane	26 503,31	0,00	9 660,82	0,00	9 660,82	0,00	0,00	977,74	12	35 186,39	26 503,31	9 660,82	977,74	35 186,39	0,00	0,00	
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Główny Księgowy
mgr Leonard Pietruszyska

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Złoczynie

mgr Michał Krupka

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
Należności ogółem, w tym:					
		1 785 630,36	135 598,30	183 637,64	1 737 591,02
1	Należności budżetowe	1 785 630,36	135 598,30	183 637,64	1 737 591,02
-	należność główna w tym:	1 327 441,35	94 069,92	122 478,49	1 299 032,78
	na. z tyt. wypłaconego funduszu alimentacyjnego	1 188 687,57	94 069,92	119 500,00	1 163 257,49
	na. z tyt. wypłaconej zaliczki alimentacyjnej	138 753,78	0,00	2 978,49	135 775,29
-	odsetki	449 036,82	37 431,32	61 002,39	425 465,75
-	5% należności głównej (zaliczka alimentacyjna) - koszty egzekucji alimentów	6 917,23	0,00	156,76	6 760,47
-	koszty upomnienia	113,60	11,60	0,00	125,20
-	na. z tyt. nienal. pobr. św.	2 121,36	4 085,46	0,00	6 206,82
2	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane na koniec roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Główny Księgowy

mgr Iwona Pietraszewska

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Zbuczale

mgr Alicja Krawiec

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe						
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług						
3	Zobowiązania wobec budżetów						
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń						
6	Pozostałe zobowiązania						
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)						
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
	Razem:						

Główny Księgowy

mgr Luana Filipuszyńska

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Zbójcu

mgr Andrzej Krawiec

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	wynagrodzenia osobowe	389 757,42
2	nagrody jubileuszowe	0,00
3	nagrody pozostałe	20 412,00
4	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
5	ekwiwalenty	1 660,50
6	dodatki dla pracowników socjalnych na podst. art. 121 ust. 3a ustawy o pomocy społecznej	8 080,47
7	świadczenia rzeczowe	568,23
8	składki na ubezpieczenia społeczne	78 799,29
9	odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 939,42
10.	szkolenia pracowników	3 594,09
11.	jednorazowe wynagrodzenie roczne "13"	32 141,30

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Zbójnie

Główny Księgowy
mgr Iwona Piątkuszyńska

[Podpis]
mgr Anna Kowalska

Załącznik nr 6

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1		
2		
RAZEM		0

* saldo WN konta 080

KIEROWNIK
Głównego Ośrodka Porozocy Społecznej
w Zbójsku

Główny Księgowy
mgr inż. Piotr Jasiński

mgr inż. Andrzej Krawczyk