

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wildze
1.2	siedzibę jednostki
	Urząd Gminy Wilga
1.3	adres jednostki
	ul. Warszawska 38, 08-470 Wilga
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi pomocy rodzinom i osobom w przezwyciężeniu trudnych sytuacji życiowych, wspieranie rodzin i osób w zaspokajaniu ich podstawowych potrzeb, wspieranie rodziny
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2019 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911). ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW <u>Wartości niematerialne i prawne</u> Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów GOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. <u>Rzeczowe aktywa trwałe</u> Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Umazane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe.

5. inne informacje

Brak

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

Tabela - zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Wartości niematerialne i prawne	5083,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 083,36
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	7 810,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 810,19
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	7 810,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 810,19
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
2.1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00						0,00	0,00
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny						0,00						0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	7 810,19					0,00						0,00	7 810,19
2.4.	Inne środki trwałe						0,00						0,00	0,00
2.5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.							0,00						0,00	0,00

Tabela - zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 r. - 31.12.2019r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Stan na koniec okresu sprawozdawczego	odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	Zmniejszenia			stan na początek roku BO (wartość początkowa minus umorzenia)	Stan na koniec roku BZ (wartość początkowa minus umorzenia)
I.	Wartości niematerialne i prawne	5083,36						5 083,36	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	7 810,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 810,19	0,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	7 810,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 810,19			
2.1.	umorzenie grunty, w tym:					0,00		0,00			
2.1.1.	umorzenie grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00			
2.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00		0,00			
2.3.	umorzenia urządzenia techniczne i maszyny	7 810,19				0,00		7 810,19			
2.4.	umorzenie środki transportu					0,00		0,00			
2.5.	umorzenie inne środki trwałe					0,00		0,00			

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
51 275,68	1166,73	109,00	52 333,41

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
51 275,68	1166,73	109,00	52 333,41

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
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)

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	781 322,33	198 823,98		222 241,84	222 241,84	757 904,47
I.1	Należności długoterminowe						
I.2	Należności krótkoterminowe, z tego	781 322,33	198 823,98		222 241,84	222 241,84	757 904,47
I.2.1	należności z tytułu dostaw i usług						
I.2.2.	należności od budżetów	781 322,33	198 823,98		222 241,84	222 241,84	757 904,47
I.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń						
I.2.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków						
II	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu						
	Ogółem:	781 322,33	198 823,98		222 241,84	222 241,84	757 904,47

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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																					
	Nie dotyczy																					
b)	powyżej 3 do 5 lat																					
	Nie dotyczy																					
c)	powyżej 5 lat																					
	Nie dotyczy																					
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																					
	Nie dotyczy																					
1.12.	łączną 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																					
	Nie dotyczy																					
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																					
	Nie dotyczy																					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																					
	Tabela - Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.) <table><tr><th>L.p.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.</th></tr><tr><th>1.</th><th>2.</th><th>3.</th></tr><tr><td>1.</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td></td></tr><tr><td>2.</td><td>nagrody jubileuszowe</td><td></td></tr><tr><td>3.</td><td>świadczenia urlopowe</td><td></td></tr><tr><td>4.</td><td>inne</td><td></td></tr><tr><td colspan="2">SUMA</td><td>0,00</td></tr></table>	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.	1.	2.	3.	1.	Odprawy emerytalne i rentowe		2.	nagrody jubileuszowe		3.	świadczenia urlopowe		4.	inne		SUMA		0,00
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.																				
1.	2.	3.																				
1.	Odprawy emerytalne i rentowe																					
2.	nagrody jubileuszowe																					
3.	świadczenia urlopowe																					
4.	inne																					
SUMA		0,00																				
1.16.	inne informacje																					
	Brak																					
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
	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
	Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Soszka

(główny księgowy)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Teresa
Kołtun

Elektronicznie
podpisany przez
Teresa Kołtun
Data: 2020.03.12
12:40:49 +01'00'

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wildzie