

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
	Wilga
1.3.	adres jednostki
	ul. Warszawska 38, 08-470 Wilga
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi pomocy rodzinom i osobom w przezwyciężaniu 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 2020 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 31.12.2020 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 ze zm). Aktywa i pasywa wyceniono według zasad: 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, czyli według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. 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. Umarzane 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. Środki trwałe ujawnione w trakcie inwentaryzacji wycenia się według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem stopnia zużycia, a w przypadku ich braku według ceny rynkowej. W przypadku środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie wycena następuje: - na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, - w przypadku braku wartości w decyzji lub otrzymanego w drodze darowizny od innych jednostek w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe obejmują materiały, należności krótkoterminowe i 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.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, na koniec każdego kwartału nalicza się odsetki od zaległości, na dzień bilansowy wartość należności pomniejszając dokonane odpisy aktualizujące.

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

Fundusze specjalne, do których 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 jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. 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

W roku 2020 dokonano zmiany sposobu ewidencji dochodów związanych z realizacją zadań zleconych ustawami, tj. zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego. W związku z uchYLENIEM z dniem 31 lipca 2010 r. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych konieczne stało się zaprzestanie ujmowania należności realizowanych na rzecz innych jednostek jako zobowiązań na rzecz tych jednostek. W dochodach 2020 roku ujęto zmiany należności budżetu państwa i budżetu gminy występujące w ciągu roku, natomiast stany kont bilansu otwarcia dotyczące zdarzeń lat ubiegłych odniesiono na fundusz jednostki ujmując je w innych zwiększeniach w zestawieniu zmian w funduszu jednostki w kwocie 766.733,38 zł stanowiącej równowartość należności budżetu państwa z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami.

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

Tabele 1 i 2

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

Tabela 3 i 4

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 5. Odpisy dotyczą należności wraz z odsetkami dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej zgodnie z zasadą wiekowania.

**GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ**

08-470 Wilga, ul. Warszawska 38

tel. (025) 685-30-70 (71)

REGON 005183956 NIP: 8261727662

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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 6
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Soszka
.....
Agnieszka Soszka
(główny księgowy)

26.05.2021
.....
data

Teresa Kołtun Elektronicznie
podpisany przez
Teresa Kołtun
Data: 2021.05.26
12:51:23 +02'00'
.....
Teresa Kołtun
(kierownik jednostki)

1.1. Tabela 1 - zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2020-31.12.2020)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)	
			nabyć	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbyć	likwidacja	przenieszenie 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	5 083,36					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		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		7 810,19
2.1.	Grunt, w tym:						0,00							0,00
2.1.1.	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00							0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00							0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 810,19					0,00							7 810,19
2.4.	Środki transportu						0,00							0,00
2.5.	Inne środki trwałe						0,00							0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00

Agencja Rozwoju
Gminy Soszka
(główny księgowy) Soszka Soszka

26.03.2021
(rok, miesiąc, dzień)

Teresa Kotun
(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Władze
mgr inż. Teresa Kotun

Lp.	Wykazanie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Stan na koniec okresu sprawozdawczego	Wartość netto majątku trwałego	
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	Zmniejszenia	odbiły aktualizujące wartość majątku trwałego		stan na początek roku B0 (wartość początkowa minus umorzenia)	Stan na koniec roku BZ (wartość początkowa a minus umorzenia)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 083,36				0,00		5 083,36			
II.	Razem przekształczone 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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	umorzenie grupy, w tym:						0,00	0,00		0,00	0,00
2.1.1	umorzenie grupy stanowiącej własność jednostki samorządu terytorialnego pochodzące w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00			0,00
2.2.	umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej					0,00		0,00			0,00
2.3.	umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	7 810,19				0,00		7 810,19			0,00
2.4.	umorzenie środków transportu					0,00		0,00			0,00
2.5.	umorzenie line środków trwałe					0,00		0,00			0,00

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
52 333,41	532,15	321,00	52 544,56

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
52 333,41	532,15	321,00	52 544,56

Teresa Kolton
.....
(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wilce
mgr inż. Teresa Kotun

1.5. Tabela 3 - Wartość niemortyzowanych lub nieumierzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 -31.12.2020)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł i gr
1	2	3
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	5 704,17
	Ogółem:	5 704,17

Tabela 4 - Wartość początkowa środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
1	2	3	4	5
1.	Terminal mobilny ACER	0,00	1 469,28	umowa użyczenia nr 37/14/EMP/2013
2.	Zestaw komputerowy (komputer + urządź.wielofunkcyjne + zasilacz UPS)	0,00	4 234,89	umowa użyczenia nr 10/MPIPS/KDR/2015
	Ogółem:	0,00	5 704,17	

Agnieszka Soszka

(główny księgowy)

26.03.2021

(rok, miesiąc, dzień)

Teresa Koltun

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wildze
mgr inż. Teresa Koltun

1.7. Tabela 5 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020)

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			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
I	2	3	4	5	6	7	8
I	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	757 904,47	231 897,20	0,00	184 568,50	184 568,50	805 233,17
I.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2	Należności krótkoterminowe, z tego	757 904,47	231 897,20	0,00	184 568,50	184 568,50	805 233,17
I.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	757 904,47	231 897,20	0,00	184 568,50	184 568,50	805 233,17
II	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	757 904,47	231 897,20	0,00	184 568,50	184 568,50	805 233,17

Agnieszka Soszka

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Soszka

26.03.2021

(rok, miesiąc, dzień)

Teresa Kołtun

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

w Wilczku

mgr inż. Teresa Kołtun

1.15. Tabela 6 - Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownice
(okres sprawozdawczy: 01.01.2020-31.12.2020)

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	1 373,68
4.	inne	
SUMA		1 373,68

Agnieszka Soszka

 (główny księgowy)

26.03.2021

 (rok, miesiąc, dzień)

Teresa Kołtun

 (kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Władze
Teresa Kołtun

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Soszka

KSIĘGOWY
 (zawierający ewidencję i rachunek)

Władza w Władze