

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. nazwę jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

1.2. siedzibę jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

1.3. adres jednostki

26-425 Odrzywoły, ul. Warszawska 53

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

PKD 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2019r-31.12.2019r

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP, z tym że:

- aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. należności długoterminowe- w kwocie wymaganą zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,

2. należności krótkoterminowe- w kwocie wymaganą zapłaty, czyli łącznie z odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej oceny, tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących należności wątpliwych,

3. środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej,

4. zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami należnymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od dostawców,

5. rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz środki trwałe w budowie; na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy; pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania; środki trwałe w budowie to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów,

6. wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

Pozostałe środki trwałe- wartość brutto			
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
45 469,77	73 768,34	8 419,24	110 818,87

Pozostałe środki trwałe – umorzenie			
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
45 469,77	73 768,34	8419,24	110 818,87

Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo – wartość brutto			
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
0,00	0,00	0,00	0,00

Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo – umorzenie			
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
GOPS w Odrzywole nie dysponuje informacjami o wartości rynkowej środków trwałych.

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W roku 2019 nie zachodziły przesłanki dokonania odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość

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
0,00 złotych

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
0,00 złotych

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)

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0	0,00
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0	0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0	0,00	0,00	0
I.2.2.	należności od budżetów	0,00				
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	0,00	0,00	0,00	0	0,00
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Nie było przesłanek do utworzenia rezerwy.

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
0,00 złotych
- b) powyżej 3 do 5 lat
0,00 złotych
- c) powyżej 5 lat
0,00 złotych

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotły z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
Jednostka nie zawierała umów leasingu.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
0,00 złotych

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
Jednostka nie ma zobowiązań warunkowych.

1.13. wykaz istotnych pozejczy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwote czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartościami otrzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie
Jednostka korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Kwoty rozliczeń nie są istotne. W związku z tym nie dokonuje się międzyokresowych rozliczeń kosztów.

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Jednostka nie otrzymała żadnych gwarancji i poręczeń.

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne, rentowe i inne	22 956,00
b) nagrody jubileuszowe	8 600,00
c) ekwiwalent za urlop	0,00
d) inne	0,00
SUMA	31 556,00

1.16. inne informacje

Jednostka nie posiada innych istotnych informacji, które miałyby wpływ na przejrzystość sytuacji majątkowej.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Jednostka nie gromadzi istotnych zapasów. Nie zachodzi potrzeba dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

W roku obrotowym w jednostce nie wystąpiły odsetki ani różnice kursowe, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W jednostce nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub występujące incydentalnie.

2.4. informacje 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 jednostek samorządu terytorialnego.

2.5. inne informacje

Jednostka nie dysponuje innymi istotnymi informacjami, które miałyby istotny wpływ na przejrzystość sytuacji finansowej jednostki.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. Jednostka nie dysponuje innymi informacjami, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Data: 30.03.2020r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Ulaska

KIEROWNIK GOPS
w Odrzywole

mgr Ewa Matuszczak

