

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1	siedzibę jednostki
2	Dziadowa Kłoda
1	adres jednostki
3	56-504 Dziadowa Kłoda ul.Słoneczna 7c
1	podstawowy przedmiot działalności jednostki
4	<p>Pomoc społeczna, realizacja ustawy o dodatkach mieszkaniowych, wypłata dodatków energetycznych na podstawie art.3 pkt 13c, art.5c, 5d, i 5e ustawy – Prawo energetyczne. Realizacja programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, stypendia szkolne. Realizacja ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci a w szczególności świadczenia wychowawcze – program „Rodzina 500 Plus”, ustawy o świadczeniach rodzinnych, fundusz alimentacyjny i postępowanie z dłużnikiem alimentacyjnym, realizacja rządowego programu – obsługa wniosków o wydanie Karty Dużej Rodziny, realizacja ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, realizacja rządowego programu „Dobry Start”.</p>
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
	Sprawozdanie jednostkowe

4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)						
	<p>Księgi rachunkowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dziadowej Kłodzie prowadzone są w siedzibie jednostki, za pomocą programu komputerowego Księgowość Budżetowa firmy U.I INFO-SYSTEM S.J. Spełnia on wymogi art.10 ustawy o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzania sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych rozliczeń, np. z budżetem państwa, ZUS, US, do których jednostka została zobowiązana. Stosuje się zasady rachunkowości, tj. zasady kontynuacji działania, memoriału i współmierności, ostrożności, istotności, zasady zakazu kompensaty oraz indywidualnej wyceny w sposób prawidłowy, zapewniając rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego oraz rentowności jednostki.</p> <p>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Środki trwałe podlegają ewidencji na koncie 011 i w księdze inwentarzowej. Umarzane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami wg Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł. a nie przekraczającej 10.000,00 zł. ewidencjonuje się na koncie 013, wartości niematerialne i prawne na koncie 020. Umarzane są w 100% ich wartości w dniu przyjęcia do użytkowania poprzez odpisanie w koszty.</p>						
5	inne informacje						
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zatrudnia 8 pracowników na cały etat (w tym jeden pracownik na zastępstwo pracownicy, która jest na urlopie macierzyńskim), 2 osoby na umowę zlecenie.						
I	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:						
1	<p>Konto 013 Wartości niematerialne i prawne – stan na początek roku 56.781,46; stan na koniec roku 59.997,48; umorzenie na koncie 072 w kwocie 59.997,48.</p> <p>Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – stan na początek roku 12.846,84; stan na koniec roku 12.846,84; umorzenie na koncie 071 w kwocie 4.816,73; umorzenie na koncie 072 w kwocie 8.030,11</p>						
1	<table border="1" data-bbox="186 1879 1453 2005"> <tr> <td data-bbox="186 1879 462 2005">Wyszczególnienie</td> <td data-bbox="462 1879 771 2005">Licencje na użytkowanie programów komputerowych</td> <td data-bbox="771 1879 1071 2005">Pozostałe wartości niematerialne i prawne</td> <td data-bbox="1071 1879 1453 2005">Razem</td> </tr> </table>			Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem				

Wartość brutto na początek roku obrotowego	12.846,84	0,00	12846,84
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartości brutto na koniec roku obrotowego	12.846,84	0,00	12846,84
Umorzenia na początek roku obrotowego	12.846,84	0,00	12.846,84
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Umorzenia na koniec roku obrotowego	12.846,84	0,00	12.846,84
Odpisy aktualizacyjne na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizacyjne na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na	0,00	0,00	0,00

początek roku obrotowego			
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od

<i>Wyszczególnienie</i>	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	RAZEM
<i>Wartość brutto na początek roku obrotowego</i>	0,00	0,00	15.597,69	0,00	56.781,46	0,00	72.379,15
<i>Zwiększenia, w tym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	3.216,02	0,00	3.216,02
<i>nabycie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	3.216,02	0,00	3.216,02
<i>Przemieszczenie w.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Sprzedaż</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>likwidacja</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Przemieszczenie w.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Wartość brutto Na koniec roku obrotowego</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	59.997,48	0,00	75.595,17
<i>Umorzenie na Początek roku obrotowego</i>	0,00	0,00	12.008,65	0,00	56.781,46	0,00	68.790,11

Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	2.871,24	0,00	3.216,02	0,00	6.087,26
amortyzacja	0,00	0,00	2.871,24	0,00	0,00	0,00	2.871,24
Przemieszczenie w.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie w.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku Obr.	0,00	0,00	14.879,89	0,00	59.997,48	0,00	74.877,37
Wartość netto na początek roku Obr.	0,00	0,00	3.589,04	0,00	0,00	0,00	3.589,04
Wartość netto na koniec roku Obr.	0,00	0,00	717,80	0,00	0,00	0,00	717,80

5 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje
6 takimi informacjami

1
.
2
.

Konto 011 środki trwałe – stan na początek roku 15.597,69; stan na koniec roku 15.597,69;
umorzenie w kwocie 14.879,89 na koncie 071 .
Dóbr kultury brak.

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

Nie dotyczy

1 wartość gruntów użytkowanych wieczystie

4			
	Nie dotyczy		
5	1 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		
	Umowa użyczenia z 15.09.2015r. pomiędzy GOPS a Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej – komputer, urządzenie wielofunkcyjne, zasilacz awaryjny – łączna wartość 4.234,89. Umowa użyczenia z dnia 23.12.2013r. pomiędzy GOPS a Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej – terminal, wartość 1.469,28		
6	1 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		
	Nie dotyczy		
7	1 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)		
	Odpisy aktualizujące należności na koncie 290 – stan na początek roku 2.048.842,87; stan na koniec roku 1.985.487,51		
8	1 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	Brak		
9	1 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:		
	Nie dotyczy		
	Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych		
	<table border="1"> <tr> <td>Wyszczególnienie</td> <td>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</td> </tr> </table>	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty
Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		

Kredyty i pożyczki	powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Emisje obligacji				
Razem				
1	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			
1	Nie dotyczy			
0	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
1	Brak			
1	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			
2	Nie dotyczy			
1	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			
3	Konto 640 – 1.239,75 na początek roku; 2.614,15 na koniec roku			
1	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
1	Brak			
4	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			

1 5			
	4.585,90 szkolenia; 3.356,62 ekwiwalenty oraz świadczenia wynikające z przepisów BHP 18.924,00 odprawa emerytalna 12.462,00 nagrody jubileuszowe		
1 6	inne informacje		
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami: 18.776,80 Zespół Szkół w Dziadowej Kłodzie 25.823,28 Gmina Dziadowa Kłoda 6.245,34 SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Dziadowej Kłodzie 12.266,30 Zespół Szkolno-Przedszkolny w Miłowicach		
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		
	Brak		
2 3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Brak		
	Wyszczególnienie	w 2018 r.	w 2019 r.
	Przychody występujące incydentalnie, w tym:		

1) Losowe- nawałnica- odszkodowanie		
2) darowizna		
Koszty		
1) Losowe- nawałnica- odszkodowanie		
<p>Odszkodowanie za zniszczone mienie w wyniku wichury w kwocie: zł uzyskane w roku 2018.</p> <p>- Odszkodowanie za zniszczone mienie w wyniku wichury w kwocie: zł uzyskane w roku</p> <p>- Wydatki poniesione w roku w kwocie na odtworzenie mienia zniszczonego w wyniku zalania spowodowanego zerwaniem dachu w wyniku wichury.</p>		
<p>2 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</p>		
Brak		
<p>2 inne informacje</p>		
Brak		
<p>3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p>		
Brak		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Beata Durny
(główny księgowy)

2020-03-31
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

.....
mgr inż. Mariusz Harbacewicz
(kierownik jednostki)