

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
ul. Sienkiewicza 1
42-130 Wręczyca Wielka
tel./fax (034) 319 24 66

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej we Wręczycu Wielkiej

1.2. Siedziba jednostki

42-130 Wręczyca Wielka, ul. Sienkiewicza 1

1.3. Adres jednostki

42-130 Wręczyca Wielka, ul. Sienkiewicza 1

Przedmiotem działalności Ośrodka są zadania:

- 1) wynikające z ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej;
- 2) wynikające z innych ustaw:
 - a) ustalanie i wypłacanie świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych,
 - b) ustalanie i wypłacanie świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz prowadzenie postępowań wobec dłużników alimentacyjnych na podstawie ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów,
 - c) ustalanie i wypłacanie zasiłków dla opiekunów na podstawie ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów,
 - d) prowadzenie zadań z zakresu świadczenia wychowawczego na podstawie ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci,
 - e) prowadzenie postępowań w zakresie realizacji zadań dotyczących wydawania Karty Dużej Rodziny na podstawie ustawy z dnia 5 grudnia 2014 r. o Karcie Dużej Rodziny,
 - f) prowadzenie działań wspierających rodziny przeżywające trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo-wychowawczych poprzez realizację zadań własnych gminy w zakresie wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej oraz zadań wynikających z rządowych programów z zakresu wspierania rodzin zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej,
 - g) prowadzenie postępowania i wydawanie decyzji administracyjnych o prawie do świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych na zasadach określonych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych,
 - h) realizacja zadań związanych z postępowaniem w sprawie przyznania świadczeń na podstawie ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”,
 - i) działania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie na podstawie ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie,
 - j) udzielanie pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów wynikającej z ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty,
 - k) udzielanie oparcia społecznego wynikającego z ustawy z dnia 19 sierpnia 1994 r. o ochronie zdrowia psychicznego,
 - l) realizacja zadania rządowego programu „Dobry start” na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 maja 2018 r.,
 - l) ustalanie i wypłacanie dodatków mieszkaniowych na podstawie ustawy z dnia 21 czerwca 2001 r. o dodatkach mieszkaniowych,
 - m) prowadzenie zadań związanych z postępowaniem w sprawie przyznania i wypłaty dodatku energetycznego przewidzianego ustawą z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne,
 - n) realizacja zadań dotyczących prac społecznie użytecznych na podstawie ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

nie dotyczy

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

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 200,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. W ewidencji ilościowej pozostałych środków trwałych jednostka ujmuje składniki majątku poniżej 200,00 zł takie jak: krzesła, telefony, radioodbiorniki, szafki.
 - b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 200, 00 zł do 10 000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
 - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
- a) od składników majątku o wartości początkowej powyżej 200, 00 zł do 10 000,00 zł zaliczonych do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych jednorazowo w 100 % ich wartości w miesiącu przyjęcia do używania,

od składników majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zaliczonych do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzonych do ewidencji bilansowej tych aktywów dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu w którym przyjęto je do używania. Jednostka przyjmuje liniową metodą amortyzacji tj. odpisów amortyzacyjnych dokonuje w równej wielkości przez cały przyjęty okres amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo w grudniu za okres całego roku obrotowego.
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych według wartości nominalnej.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów po rzeczywistych cenach zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze wydaje się do użytkowania w dniu zakupu i odpisuje ich wartość w ciężar kosztów.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
- a) dla należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych ustala się odpis aktualizujący w wysokości 100 % stanu należności na koniec roku obrotowego, wobec których nie dokonano odpisu aktualizującego. Dokonane odpisy aktualizujące należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej są pomniejszane na bieżąco o kwotę odpisanych i umorzonych należności oraz wg stanu na ostatni dzień roku obrotowego o wartość otrzymanych wpływów;
 - b) dla należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego ustala się na koniec roku obrotowego (za dany rok obrotowy) procentowy współczynnik nieściągalności poprzez ustalenie procentowego współczynnika ściągłości należności, a następnie ustalenie procentowego współczynnika nieściągalności poprzez odjęcie od liczby 100 ustalonego współczynnika ściągłości. Dokonane odpisy aktualizujące należności z tytułu funduszu alimentacyjnego są pomniejszane na bieżąco o kwotę odpisanych i umorzonych należności.
7. Jednostka nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, ponieważ są to kwoty powtarzające się z tych samych tytułów z roku na rok i nie wywierają one istotnie ujemnego wpływu na przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego.

5. Inne informacje

nie podano

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	19830,7			111102,3		170117,24
Zwiększenia wartości początkowej:		0	0	11823	0	18147,55
- aktualizacja				11823		18147,55
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	13904,01	0	2826,62
- zbycie				13904,01		2826,62
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	19830,7	0	0	109021,29	0	185438,17
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	19830,7	0	0	108185,4	0	170117,24
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:				13119,42	0	18147,55
- aktualizacja				13119,42		18147,55
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						
Zmniejszenia umorzenia	0			13904,01		2826,62
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	19830,7	0	0	107400,81	0	185438,17
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	0	2916,9	0	0
- stan na koniec roku	0	0	0	1620,48	0	0

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami. „nie występuje”

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

- 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych. „nie występuje”

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	

2. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00
------------------------------------	------

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. „nie występuje”

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

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 występuje”

L.p.	Wyszczególnienie		zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. „nie występuje”

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	0,00	0,00			0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00			0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	4 295 089,11	404 319,52	3 313,34	537,91	4 695 557,38

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym „nie występują”

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat, „nie występują”
b) powyżej 3 lat do 5 lat, „nie występują”
c) powyżej 5 lat „nie występują”

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	papierów							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	„nie występuje”

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań „nie występuje”

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	bankowa, kara								

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	0,00	0,00 „nie występuje”

- 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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		obrotowego	obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników	0,00	
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	„nie występuje”

- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie „nie występuje”

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	39 523,50	
3.	Inne – ekwiwalent za urlop wypoczynk.	135,04	
	Ogółem	39 658,54	

- 1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 55 285,59 zł w 2019 roku.

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: stan na 31 grudnia 2019 roku = 4 956 837,01 zł.

2.
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. „nie występuje”

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

- 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 występuje”

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. „nie występuje”

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	

- 2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych. „nie dotyczy”

- 2.5. Inne informacje

„nie występuje”

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

„nie występuje”

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Janina Kluska, GOPS we
Wręczyca Wielkiej
Data: 2020.03.26 10:24:15 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Urszula Grzybowska
Data: 2020.03.26 12:26:54 CET

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
ul. Sienkiewicza 1
42-130 Wręczyca Wielka
tel./fax (034) 319 24 66