

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Dziadkowice
1.3	adres jednostki
	Dziadkowice 13 17-306 Dziadkowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna pozostała bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2020 -31.12.2020 r.
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)
	Zasady i zadania rachunkowości w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Dziadkowicach Zadaniem rachunkowości jest stosowanie określonych zasad, aby w sposób prawidłowy, rzetelny i jasny przedstawić w księgach rachunkowych i sporządzonych na ich podstawie sprawozdaniach sytuację majątkową i finansową. W księgach rachunkowych jednostki należy ująć wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu zapłaty. Salda bilansu zamknięcia zawsze są saldami początkowymi roku następnego.

Fn. 3035. 18.21.12p

Szczególne znaczenie w rachunkowości ma ewidencja wydatków na koncie 130 wg podziałek klasyfikacji budżetowej.

4. Rachunkowość prowadzi się w walucie polskiej. Waluty obce przelicza się na złote po średnim kursie bankowym jaki obowiązywał by w dniu dokonania operacji.

5. Zasady ewidencji powinny być ciągłe wg dat operacji kasowych i bankowych.

6. Syntetyczną ewidencję księgową prowadzi się w dzienniku.

7. Ewidencja analityczna do konta 011, 013 i 020 prowadzi się odrębnie w oddzielnych księgach i kartotekach.

8. Księgowość prowadzona jest w systemie komputerowym. Programy spełniają wymogi ustawy o rachunkowości.

9. Ewidencja na kontach syntetycznych i analitycznych, zapewnia pełną sprawozdawczość danych zwartych w wydrukach komputerowych z dowodami księgowymi i umożliwia sporządzenie sprawozdawczości budżetowej, finansowej, sprawozdań z operacji finansowych oraz sporządzenia obowiązujących deklaracji rozliczeniowych (np: Urząd Skarbowy, ZUS)

10.1) W jednostce budżetowej – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dziadkowicach- , sporządza się następujące sprawozdania finansowe:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian funduszu.

2) Sporządzając sprawozdania finansowe, o których mowa w pkt 2, należy dokonać odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, tj.:

- wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze,
- wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami.

11. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

a/materiałów w rzeczywistych cenach zakupu wg osób materialnie odpowiedzialnych za powierzone mienie,

b/materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu do zużycia odpisuje się koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu.

12. Części zamienne do komputerów wmontowane bezpośrednio po zakupie, materiały zakupione i wbudowane do remontów obiektów podlegają bieżącemu odniesieniu w koszty.

13. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości nie przekraczającej 500 zł. odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 500 zł. do kwoty 10.000 zł. wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych i umarza jednorazowo.

14. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są za pomocą stawek kreślonych w przepisach podatkowych o podatku dochodowym od osób prawnych.

15. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 500 zł do 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane są wg zasad i stawek podatkowych.

16. W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów

	źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub, wykonanie usługi wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez osobę akceptującą dowody księgowe pod względem merytorycznym oraz akceptowanego przez kierownika jednostki.
5.	inne informacje: wyłączenia
	Wyłączenia z r- ku zysków i strat ze Szkołą w Dziadkowicach: Poz. B. IX- 16.401,00 zł.
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

[illegible]

Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	667,06												667,06
---	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------

Zmiana stanu umorzeń środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
Użytki gruntowe									
Budynki i lokale	6.710,00								6.170,00
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
Kotły i maszyny energetyczne									
Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania									
Urządzenia techniczne									
Środki transportu									
Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia									
Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	6.710,00								6.710,00
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	667,06								667,06

Wartości netto środków trwałych o wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Użytki gruntowe	0	0
2	Budynki i lokale	0	0
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
4	Kotły i maszyny energetyczne	0	0
5	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	0	0
6	Urządzenia techniczne	0	0
7	Środki transportu	0	0

	terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																																											
	<table> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Grupa należności</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr> <tr> <th>zwiększenie</th><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązanie</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>Zaliczka na fundusz alimentacyjny</td><td>61.190,52</td><td></td><td></td><td></td><td>61.190,52</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Fundusz alimentacyjny</td><td>317.874,07</td><td>39.092,00</td><td></td><td></td><td>356.966,07</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Odsetki łącznie</td><td>143.921,10</td><td>27.545,40</td><td></td><td></td><td>171.466,50</td></tr> <tr> <td colspan="2">OGÓŁEM</td><td>522.985,69</td><td>66.637,40</td><td></td><td></td><td>589.623,09</td></tr> </table>						Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	1.	Zaliczka na fundusz alimentacyjny	61.190,52				61.190,52	2.	Fundusz alimentacyjny	317.874,07	39.092,00			356.966,07	3.	Odsetki łącznie	143.921,10	27.545,40			171.466,50	OGÓŁEM		522.985,69	66.637,40			589.623,09
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																						
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie																																							
1.	Zaliczka na fundusz alimentacyjny	61.190,52				61.190,52																																						
2.	Fundusz alimentacyjny	317.874,07	39.092,00			356.966,07																																						
3.	Odsetki łącznie	143.921,10	27.545,40			171.466,50																																						
OGÓŁEM		522.985,69	66.637,40			589.623,09																																						
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 według pozycji bilansu 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.	łącznie 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
	292.565,68 zł. par.4010, 4040,4110,4120 4280, 4170,4700,4440 konto 404 i konto 405 bez § 4170 nie pracowników
1.16.	inne informacje
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Krystyna Piotrowska..

2021.03.25.

Antoni Apoloniusz Brzeziński

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY
Piotrowska 16
Krystyna Piotrowska

WÓJT
Antoni Apoloniusz Brzeziński