

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 nazwę jednostki

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

1.2 siedzibę jednostki: Brójce 39

1.3 adres jednostki: Brójce 39, 95-006 Brójce

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Brójcach zwany dalej GOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Brójce nie posiadającą osobowości prawnej i działającą w formie jednostki budżetowej utworzoną celem realizacji własnych i zleconych gminie zadań z zakresu pomocy społecznej i zakresu administracji rządowej.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.-31.12.2019 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy

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

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji.
2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych.
5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu.

I.	Wartości niematerialne i prawne	2.440,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.440,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe II.1+II.2+II.3	58.952,96	0	5.900,00	0	0	5.900,00	0	1.314,00	0	0	1.314,00	63.538,96
II.1	Środki trwałe II.1.1+II.1.2+II.1.3+II.1.4+II.1.5	58.952,96	0	5.900,00	0	0	5.900,00	0	1.314,00	0	0	1.314,00	63.538,96
II.1.1	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.1.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.1.4	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.1.5	Inne środki trwałe	58.952,96	0	5.900,00	0	0	5.900,00	0	1.314,00	0	0	1.314,00	63.538,96
II.2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (18+19+20)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (17+21-22)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-17)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 23)
I.	Wartości niematerialne i prawne	2.440,00	0	0	0	0	0	2.440,00	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe II.1+II.2+II.3	58.952,96	0	5.900,00	0	5.900,00	1.314,00	63538,96	0	0
II.1	Środki trwałe II.1.1+II.1.2+II.1.3+II.1.4+II.1.5	58.952,96	0	5.900,00	0	5.900,00	1.314,00	63538,96	0	0
II.1.1	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.1.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.1.4	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.1.5	Inne środki trwałe	58.952,96	0	5.900,00	0	5.900,00	1.314,00	63538,96	0	0

II.2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych			
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1	Grunty (Nr działki, powierzchnia)		Brak informacji
2	Budynki		Brak informacji
3	Dobra kultury		Jednostka nie posiada dóbr kultury

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury.

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

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0	

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

Grunty w wieczystym użytkowaniu						
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
2		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				

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

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	5.704,17	0	0	5.704,17
2.	-----				

Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej – umowa użyczenia.

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Jednostka nie posiada papierów wartościowych.

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	Akcje i udziały								
2	Dłużne papiery wartościowe								

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)

Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników

Decyzje w sprawie zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartość należności podejmowane są na podstawie otrzymanych od komornika sądowego informacji określających stopień ich nieściągalności w odniesieniu do poszczególnych dłużników alimentacyjnych./np wyrok z sądu, że ściąganie jest bezcelowe, bo dłużnik jest za granicą, w przypadku gdy dłużnik zmarł i nie ma informacji, że on nie miał spadku na pokrycie tych należności /

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności krótkoterminowe	0				0
2	Należności długoterminowe	0				0
3	Należności finansowe z tyt. pożyczek	0				0

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku*	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
-----	--------------------------------	----------------------------------	---------------------------	----------------------------	----------------------------	--------------------------------

	Razem								

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

Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku									
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kota 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	0							0
2	Hipoteka	0							0

3	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0							0
4	Inne (np. gwarancja bankowa, kara umowna)	0							0
5	Ogółem	0							0

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

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych				
Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Stan	
			na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		0	0
2	Kaucje i wadia		0	0
3	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		0	0
4	Nieuznane roszczenia wierzycieli		0	0
5	Inne		0	0
6	Ogółem		0	0

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

Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.

Rozliczenie międzyokresowe w bilansie jednostki	
Wyszczególnienie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (należy wymienić tytuły)	0
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów (należy wymienić tytuły)	0
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów (należy wymienić tytuły)	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (należy wymienić tytuły)	0
Rozliczenie międzyokresowe w bilansie z wykonania budżetu	
Wyszczególnienie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne	
Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu, - inne	

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	
---------------------------------------	--

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Jednostka nie otrzymała tego rodzaju gwarancji

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Otrzymane gwarancje	0	
2	Otrzymane poręczenia	0	
3	Ogółem:	0	

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0	
2	Nagrody jubileuszowe	18.418,50	Nagrody jubileuszowej z okazji 40 lat pracy zawodowej
3	Inne (należy wymienić tytuły)	0	
4	Ogółem:	18.418,50	

1. 16 inne informacje

Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie.

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy

Odpisy aktualizujące wartość zapasów			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Materiały	0	
2	Towary	0	

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 GOPS w Brójcach nie występują środki trwałe w budowie.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Informacje dodatkowe
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	

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
Lp.	Wyszczególnienie		Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1	Przychody	o nadzwyczajnej wartości		
		które wystąpiły incydentalnie	0	
2	Koszty	o nadzwyczajnej wartości		
		które wystąpiły incydentalnie	5 151,16	Odpisanie w koszty należności od jednego dłużnika alimentacyjnego (zgon)

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 jst

2.5 inne informacje ---

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

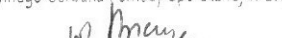
Jednostce nie są znane żadne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Alina Kisiel

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Brójcach


mgr Jadwiga Kaźmierska