

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. Nazwę jednostki:

Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach

1.2. Siedzibę jednostki:

97-350 Gorzkowice
ul. Szkolna 3

1.3. Adres jednostki:

97-350 Gorzkowice
ul. Szkolna 3

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne:

Sprawozdanie jednostkowe

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

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 t.j.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911 ze zm.).

5. Inne informacje:

W jednostce nie wystąpiły zdarzenia istotne dla oceny majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.

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:

Zmiana wartości początkowej środków trwałych													Tabela 1.1.1
L. p.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Budynki biurowe	3900,00					0,00						3900,00
2	Wartość początkowa środków trwałych - ogółem	3900,00					0,00						3900,00
3	Pozostałe środki trwałe	102473,42	9858,55				9858,55						112331,97
4	Wartość początkowa pozostałych środków trwałych -ogółem	102473,42	9858,55				9858,55						112331,97

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych													Tabela 1.1.2
L. p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	4447,70											4447,70
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	4279,23											4279,23
3	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	8726,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8726,93

Zmiana wartości umorzeń środków trwałych													Tabela 1.1.3
L. p.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość umorzenia -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przebieżczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Budynki biurowe	3672,50				227,50	227,50						3900,00
7	Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem	3672,50				227,50	227,50						3900,00
8	Pozostałe środki trwałe	102473,42	9858,55				9858,55						112331,97
9	Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych -ogółem	102473,42	9858,55				9858,55						112331,97

Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych													Tabela 1.1.4
L. p.	Wyszczególnienie	Wartość umorzenia -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	4 447,70											4 447,70
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 279,23											4 279,23
3	Umorzenia -wartości niematerialne i prawne -ogółem	8726,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8726,93

Zmiana wartości netto środków trwałych			Tabela 1.1.5
L.p.	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	2	3	4
1	Grunty	0,00	0,00
2	Budynki biurowe	227,50	0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne	0,00	0,00
5	Środki transportu	0,00	0,00
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00
7	Wartość netto środków trwałych - ogółem	227,50	0,00

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych			Tabela 1.1.6
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	2	3	4
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,00	0,00

Zmiana wartości początkowej zbiorów bibliotecznych													Tabela 1.1.7
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabywanie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Zbiory biblioteczne	0,00											0,00

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

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też majątku zaliczanego 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:

Nie dotyczy jednostki

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie dotyczy jednostki

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:

Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

Jednostka nie posiada papierów wartościowych

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):

Odpisy aktualizujące wartości należności							Tabela 1.7.
L.p.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Fundusz Alimentacyjny – b. państwa	707143,10	104998,38	48590,49		48590,49	763550,99
2	Fundusz Alimentacyjny – b. gminy	471428,63	69 998,99	32393,64		32393,64	509033,98
3	Fundusz Alimentacyjny - odsetki	317861,36	83159,34	42176,00		42176,00	358844,70
4	Zaliczka Alimentacyjna	166742,93		19926,04		19926,04	146816,89
	Ogółem	1 663 176,02	258156,71	143 086,17	0,00	143 086,17	1778246,56

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

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Zobowiązania długoterminowe w jednostce nie występują

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

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

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

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 nie rozlicza kosztów w czasie

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

Jednostka nie otrzymała tego rodzaju gwarancji

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		Tabela 1.15.
L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	
2	Nagrody jubileuszowe	20412,90
3	Odprawy emerytalne i rentowe	
	Ogółem	20412,90

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

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 jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

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

W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i charakterze incydentalnym

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 jednostki

2.5. inne informacje:

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r.

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach		
		Wzajemne rozliczenia z gminnymi jednostkami budżetowymi dotyczące: wzajemnych należności i zobowiązań z tytułu operacji dokonywanych z gminnymi jednostkami budżetowymi		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (PLN)	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	Urząd Gminy Gorzkowice	Podatek od nieruchomości	85,00	B.IV. Podatki i opłaty
2	Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach	Dożywianie dzieci	2356,00	B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu
3	Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	16140,00	B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu
4	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	2593,70	B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu
5	Szkoła Podstawowa w Gościnniej	Dożywianie dzieci	1192,00	B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach		
		Wzajemne rozliczenia z gminnymi jednostkami budżetowymi dotyczące: wzajemnych należności i zobowiązań z tytułu operacji dokonywanych z gminnymi jednostkami budżetowymi		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (PLN)	Nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	Urząd Gminy Gorzkowice	Podatek od nieruchomości	85,00	1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe
2	Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach	Dożywianie dzieci	2356,00	1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe
3	Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	16140,00	1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe
4	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	2593,70	1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe
5	Szkoła Podstawowa w Gościnniej	Dożywianie dzieci	1192,00	1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe

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 inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główna Księgowa
mgr Danuta Urbanik
 (główny księgowy)

2020.03.10.
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Gorzkowicach
mgr Anna Pechta
 (kierownik jednostki)