

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa : Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Irządzach

1.2 siedziba: Irządze 127 a

1.3 adres jednostki : 42-446 Irządze 127 a

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki : pomoc publiczna

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

-Sprawozdanie finansowe sporządzone za 2020 rok.

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

- nie dotyczy na etapie jednostkowym

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:
 - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
 - b) odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
 - c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową
 - d) amortyzacja obciąża konto 400 na koniec roku obrotowego
 - e) dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości
 - f) nie umarza się gruntów
3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej od 50 zł do 10 000 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 z chwilą przyjęcia do używania,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek amortyzacyjnych,
 - c) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
4. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto
5. Środki trwałe wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu
 - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- wg dług kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia- według ceny dokonanej przez

- b) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej
 - d) w przypadku spadku lub darowizny- według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu
 - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego-w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu
 - f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego- w wysokości wynikającej z dowodu dostawy.
6. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.

5. Inne informacje

- nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Zgodnie z załącznikiem Nr 1 do informacji

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami:

-nie występuje

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

- nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w całości

- nie dotyczy

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

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe na podstawie:

- UMOWA Nr.1089/MPiPS/KDR/2015użyczenia nieodpłatnego składnika rzeczowego majątku ruchomego z dnia 08.01.2015 – przekazujący:Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej –kwota 4 234,89 zł.komputer,urządzenie wielofunkcyjne,zasilacz.

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

- nie występuje

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)

-brak

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

- nie występuje

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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

-nie dotyczy

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

- nie występuje

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

- nie dotyczy

1.12. Łączna kwota 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 stosuje się

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

- nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyplacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|---------------------|----------------------|
| 1 | z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami | 812 136,31 | |
| 2 | z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń | 145 085,96 | |
| 3 | Odprawy emerytalne | 0 | |
| 4 | Nagrody jubileuszowe | 18 144,00 | |
| 5 | dodatkowe wynagrodzenie roczne | 54 662,23 | |
| 6 | pozostałe (w tym premie, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, ZFSS, szkolenia pracowników, badania lekarskie, okulary korekcyjne, świadczenia niepieniężne, itp.) | 28 501,71 | |
| | Ogółem: | 1 058 530,21 | |

1.16. Inne informacje

- brak

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 występuje

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| Lp. | 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 | | brak |

| | | | |
|--|--|--|------|
| | | | brak |
|--|--|--|------|

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

Zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek za III,IV,V/2020 z powodu COVID-19 w łącznej kwocie: 36 376,63 zł.

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

- nie występuje

2.5. Inne informacje

- brak

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

| Lp. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie |
|-----|--|-------------------------|
| 1. | Pracownicy umysłowi | 10,5 |
| 2. | Pracownicy zatrudnieni przy pracach interwencyjnych i robotach publicznych | - |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | - |
| 4. | Uczniowie | - |
| 5. | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | - |
| 6. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 5,5 |
| 6. | Ogółem | 16 |

- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

-nie dotyczy

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

- nie dotyczy

- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

-brak

- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

- nie dotyczy

- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

- nie dotyczy

Główny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Irządzach
42-446 Irządze 117 14
NIP 649-20-5211111 MS 150034735
tel. (034) 33-43-192

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota KOZBIAŁ

DYREKTOR
Główny Ośrodek Pomocy Społecznej

Dorota WITAJ

Załącznik nr 1

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składowa aktywów | Wartość - stan na początek obrotowego roku | Zwiększenie wartości | | | Zmniejszenie wartości | | | | | Umorzenia | | | | Wartość netto aktywów | | | |
|-----|---|--|----------------------|-----------|---------------|-----------------------|--------|------------|---------|--|---|---|--|------------------------|---|---|--|------------|
| | | | aktualizacja | przychody | przenieszenie | aktualizacja | zbycie | likwidacja | inne 1) | Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11) | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Zmniejszenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie (aktualizacja amortyzacja za rok obrotowy) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) | stan na początek roku obrotowego (3-14) | stan na koniec roku obrotowego (13-17) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 1 | 1 | 3 653,10 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 653,10 | 3 653,10 | 0,00 | 0,00 | 3 653,10 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | 1 681 731,13 | 0,00 | 31 735,20 | 0,00 | 31 735,20 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 1 723 466,33 | 1 003 741,45 | 63 006,88 | 0 | 1 160 840,34 | 597 989,89 | 598 625,89 |
| | 2 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Grupa 0 | 1 161 887,51 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 161 887,51 | 598 194,63 | 23 046,89 | 0,00 | 595 241,52 | 595 872,88 | 598 625,89 |
| | Grupa 2 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 |
| | Grupa 3 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 |
| | Grupa 4 | 8 587,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 587,80 | 8 587,80 | 0,00 | 0,00 | 8 587,80 | 0 | 0 |
| | Grupa 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Grupa 6 | 1 664 18,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 664 18,24 | 1 664 18,24 | 0,00 | 0,00 | 1 664 18,24 | 0 | 0 |
| | Grupa 7 | 138 800,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 138 800,00 | 138 483,00 | 2317 | 0 | 138 800,00 | 2 317,00 | 0,00 |
| | Grupa 8 | 216 077,78 | 0,00 | 31 735,20 | 0,00 | 31 735,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 247 812,98 | 216 077,78 | 31 735,20 | 0,00 | 247 812,98 | 0 | 0 |
| | Grupa 9 | 1 693 394,23 | 0,00 | 31 735,20 | 0,00 | 31 735,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 727 119,43 | 1 097 394,55 | 63 098,89 | 0 | 1 160 893,44 | 597 989,88 | 598 625,99 |

nieodpłatnie przekazanie między jednostkami Gminy Irządze

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dorota KOZBIAL

30.03.2021

(główny księgowy)

(data)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Dorota MITAS

(kierownik jednostki)