

23.03.2020

wpłynęło / L. dz.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Popielowie
1.2	siedzibę jednostki
	Popielów ul. Powstańców 12
1.3	adres jednostki
	Popielów, ul. Powstańców 12, 46-090 Popielów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1. Zaświadczenie o nadaniu Numeru Regon 004503710 wg PKD Polskiej Klasyfikacji Działalności Gospodarczej z 2007 8899Z. 2. Uchwała Nr XXXII/273/2018 Rady Gminy Popielów z dnia 22 marca 2018 w sprawie uchwalenia Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Popielowie ; załącznik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Popielowie Dział II Cel i zakres działalności Ośrodka § 5
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
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, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 200,00 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji ilościowo-wartościowej wyposażenia. b) składniki majątku o wartości początkowej od 200,00 do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 3. Jednostka nie tworzy rezerw.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	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
	Jednostka posiada obce środki trawle w użytkowaniu o wartości 10.595,88. Podlegają one corocznej inwentaryzacji.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej
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 , okresie spłaty:
	nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w wysokości 40.700,80 złotych (w tym : 0,00 ekwiwalent za niewykorzystany urlop , 24.180,00 odprawa emerytalna , 16.520,80 nagroda jubileuszowa)
1.16.	inne informacje
2.	brak
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
	brak
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych : 27.318,60 Umorzenie środków trwałych : 9.830,81 Umorzenie pozostałych środków trwałych : 191.903,77 Odpisy aktualizacyjne należności : 2.553.933,60 Wzajemne wyłączenia dotyczące bilansu : 778.195,60 (wg załącznika Nr 3 do informacji dodatkowej) , Wzajemne wyłączenia dotyczące rachunku zysków i strat (między jednostkami) - z tytułu kosztów : 24.221,69 (wg załącznika Nr 3 do informacji dodatkowej)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Popielowie

mgr Krzysztof Rieden
(główny księgowy)

2020.03.23
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Popielowie

mgr Barbara Piekarek
(kierownik jednostki)

ZARZĄDNIK NR 1 DO INFORMACJI DODATKOWEJ

SZCZEGÓŁOWY ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH

SZCZEGÓŁOWY ZMIAN WARTOŚCI GRUP KOZŁOWYCH SKŁADNIKÓW TRWAŁYCH												
Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Uwagi
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0				0	0	
2.	ŚRODKI TRWAŁE	196 820,81	0,00	8 489,37	0,00	8 489,37		2 886,80		2 886,80	202 423,38	1
1)	Grunty					0				0	0	
2)	Budynki i lokale					0				0	0	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0				0	0	
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0				0	0	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0				0	0	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0				0	0	
7)	Urządzenia techniczne	4 549,60		0,00		0,00				0	4 549,60	
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	192 271,21		8 489,37		8 489,37		2 886,80		2 886,80	197 873,78	
RAZEM		196 820,81	0,00	8 489,37	0,00	8 489,37	0,00	2 886,80	0,00	2 886,80	202 423,38	
		196 820,81	0,00	8 489,37	0,00	8 489,37	0,00	2 886,80	0,00	2 886,80	202 423,38	

Popielów, 23.03.2020r.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
46-090 Popielów, ul. Powstańców 12
tel. 77 427-57-10 do 11
fax 77 427-57-12
e-mail: gops.finance@popielow.pl

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Popielowie

mgr Aneta Wieden

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Popielowie

mgr Barbara Piekarek

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne					stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	
				0		0,00	0	0	
1 291,50	0,00	0,00	0,00	0,00	602,70	688,80	195 529,31	201 734,58	
				0		0,00	0	0	
				0		0,00	0	0	
				0		0,00	0	0	
				0		0,00	0	0	
				0		0,00	4 549,60	4 549,60	
				0		0,00	0,00	0,00	
1 291,50	0,00	0,00	0,00	0,00	602,70	688,80	190 979,71	197 184,98	
1 291,50	0,00	0,00	0,00	0,00	602,70	688,80	195 529,31	201 734,58	
1 291,50	0,00	0,00	0,00	0,00	602,70	688,80	195 529,31	201 734,58	

ZAŁĄCZNIK Nr 2 DO INFORMACJI DODATKOWEJ

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zaliczka alimentacyjna	302 415,34		0,00		302 415,34
2.	Fundusz alimentacyjny	2 036 444,16	266 025,00	50 950,90		2 251 518,26
OGÓŁEM		2 338 859,50	266 025,00	50 950,90	0,00	2 553 933,60

Popielów, 23.03.2020r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
46-090 Popielów, ul. Powstańców 12
tel. 77 427-57-10 do 11
fax 77 427-57-12
e-mail: gops.finance@popielow.pl
mgr Aneta Fiedor

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Popielowie
mgr Barbara Piekarek

ZAŁĄCZNIK NR 3 DO INFORMACJI DODATKOWEJ

Wzajemne rozliczenia między jednostkami :

<i>Sprawozdania roczne za 2018r.</i>	<i>Kwota wyłączenia</i>	<i>Opis</i>	<i>Jednostka</i>	<i>Pozycja w dokumentach</i>
Wyłączenia dotyczące bilansu	151 207,67	należności z tyt. zaliczki alimentacyjnej	Urząd Gminy w Popielowie	
	626 987,93	należności z tyt. funduszu alimentacyjnego	Urząd Gminy w Popielowie	
SUMA	778 195,60			
Wyłączenia dotyczące rachunku zysków i strat	1 613,00	podatek od nieruchomości	Urząd Gminy w Popielowie	B. IV Podatki i opłaty
	1 209,69	dodatki mieszkaniowe	Urząd Gminy w Popielowie	B. IX Inne świadczenia finansowane z budżetu
	6 980,00	dożywianie w placówkach oświatowych	PSP w Popielowie	
	9 449,00	dożywianie w placówkach oświatowych	PSP w Karłowicach	
	2 922,50	dożywianie w placówkach oświatowych	PP w Karłowicach	
	1 320,00	dożywianie w placówkach oświatowych	PP w Popielowie	
	727,50	dożywianie w placówkach oświatowych	PP w Starych Siołkowicach	
SUMA	24 221,69			
RAZEM:	802 417,29			

Popielów , 23.03.2020r

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
46-090 Popielów, ul. Powstańców 12
tel. 77 427-57-10 do 11
fax 77 427-57-12
e-mail: gops.finance@popielow.pl

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Popielowie
mgr Aneta Fiedeń

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Popielowie
mgr Barbara Piekarek