

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

Nazwa: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Niegowie

Siedziba: Niegowa

Adres jednostki: ul. Bankowa 21, 42-320 Niegowa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Zgodnie z Uchwałą nr 233/XXXI/2017 Rady Gminy Niegowa z dnia 10 sierpnia 2017 r. w sprawie: nadania Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Niegowie celem działania Ośrodka jest zaspakajanie podstawowych potrzeb życiowych ludzi oraz umożliwiania im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2020r do 31.12.2020r

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

Nie dotyczy

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

Zarządzenie Nr 1/2017 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Niegowie z dnia 29.12.2017r w sprawie ustalenia szczegółowych zasad rachunkowości (polityka rachunkowości) i zakładowego planu kont dla Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Niegowie.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości po aktualizacji wyceny środków trwałych, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- b) środki trwałe w budowie i inwestycje rozpoczęte wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości określonej w decyzji;
- d) materiały, towary i środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się według cen nabycia takiego samego lub podobnego składnika majątkowego;
- e) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ceny sprzedaży netto;
- f) należności i zobowiązania powstałe w ciągu roku ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej określonej przy ich powstaniu, należności wycenia się na koniec roku w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności;
- g) zobowiązania wycenia się na koniec roku w kwocie wymagającej zapłaty (zobowiązania finansowe w wartości godziwej);

[illegible]

3	Urządzenia i maszyny techniczne	5.290,00	0	0	0	0	0	0	0	0	5.290,00
4	Środki transportu	16.900,00	0	39.100,00	0	39.100,00	0	0	0	0	56.000,00
5	Pozostałe środki trwałe	45.488,51	0	8.894,00	0	8.894,00	0	0	0	0	54.382,51
6	Wartości niematerialne i prawne	6.589,00	0	558,00	0	558,00	0	0	0	0	7.147,00
	Razem	756.377,32	0	48.552,00	0	48.552,00	0	0	0	0	804.929,32

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia 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	0	0	0	0	0	41.000,00	41.000,00
215.615,38	0	15.360,39	0	15.360,39	0	230.975,77	425.494,43	410.134,04
5.290,00	0	0	0	0	0	5.290,00	0	0
16.900,00	0	39.100,00	0	39.100,00	0	56.000,00	0	0
45.488,51	0	8.894,00	0	8.894,00	0	54.382,51	0	0
6.589,00	0	558,00		558,00	0	7.147,00	0	0
289.882,89	0	63.912,39	0	63.912,39	0	353.795,28	466.494,43	451.134,04

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

Nie dotyczy

1.3. Kwota 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 wieczysto

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

Nie dotyczy

1.6.Liczba 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Nie dotyczy

1.8.Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia 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, 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 dotyczy

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 i 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 na nie

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne	0,00	
2	Nagrody jubileuszowe	11.691,98	Nagroda jubileuszowa dla 3 osób
3	Inne	2.080,28	Ekwiwalent za odzież i pranie, zwrot kosztów za zakup okularów
4	Ogółem	13.772,26	

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

Nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planów 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

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	7,3 etatu
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,80 etatu
3	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4	Uczniowie	0
5	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
6	Ogółem	8,1 etatu

-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

Nie dotyczy

-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