

INFORMACJA DODATKOWA
do bilansu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Suszcu za 2019 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

sporządzonego za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

1. Nazwa jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Suszcu

1.1 siedziba

43-267 Suszec, ul. Lipowa 1

1.2 adres jednostki

43-267 Suszec, ul Lipowa 1

1.3 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej, zabezpieczenia społecznego i wspierania rodziny

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 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.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500,00 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.

- b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł jednostka zalicza się 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 w miesiącu przyjęcia do używania,
- c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 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 podatkowych.
3. Zakupione materiały biurowe na potrzeby działalności Ośrodka rozdysponowane zostają w dniu zakupu pomiędzy pracowników i przekazywane bezpośrednio do zużycia, a wydatki z tego tytułu księgowane są bezpośrednio w koszty .
4. Koszty w Ośrodku ujmowane są na kontach Zespołu 4 „Koszty według rodzajów”.
5. Zachowując zasadę ciągłości i istotności zgodnie z art. 4, ust. 4 i art. 5 , ust 1 ustawy o rachunkowości, nie rozkłada się w czasie kosztów dotyczących przyszłych okresów np.za prenumeratę i ubezpieczenia - ponoszone są one w momencie ich zapłaty.
6. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności z tytułu zwrotów zaliczek alimentacyjnych oraz z tytułu zwrotu funduszu alimentacyjnego.

Odpisu aktualizującego dla wymienionych należności dokonuje się zbiorczo wg stanu na dzień 31 grudnia danego roku, na podstawie przeprowadzonej analizy sytuacji poszczególnych dłużników.

Nie stosuje się zasady wiekowania (wyceny należności z uwagi na wiek należności), wyżej wymienionych należności zależnie od okresu zalegania w miesiącach.

Z tytułu zwrotów zaliczek alimentacyjnych, odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się w 100% z uwagi na bardzo niską ściągalność.

Zbiorczego odpisu aktualizującego należności z tytułu funduszu alimentacyjnego dokonuje się na podstawie wyliczenia procentowego współczynnika obrazującego jaka była ściągalność tych należności na dzień bilansowy za każdy rok oraz jaka była ściągalność należności przypisanych w danym roku. Procentowe wyliczenie stanowi iloraz kwoty uzyskanych dochodów z tytułu wpłaty komornika odzyskanego długu alimentacyjnego do kwoty przypisu należności. Wartość odpisu aktualizującego należności stanowi różnica pomiędzy kwotą należności przypisanych, a kwotą dochodów z tytułu należności odzyskanych przez komornika.

Z uwagi na bardzo niski współczynnik ściągalności należności z funduszu alimentacyjnego, stosuje się 100% odpisu aktualizujący wartość tych należności.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	16 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 692,00
2.	Środki trwałe (razem)	193 407,37	0,00	3 814,26	16 573,06	20 387,32	0,00	19 046,48	16 573,06	35 619,54	178 175,15
2.1.	Środki trwałe-urządzenia techniczne i maszyny	37 298,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 330,01	16 573,06	21 903,07	15 394,93
2.2.	Inne środki trwałe (wyposażenie)	156 109,37	0,00	3 814,26	16 573,06	20 387,02	0,00	13 716,47	0,00	13 716,47	162 780,22

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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/umorzenie 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
16 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 692,00	0,00	0,00
188 474,27	0,00	6 297,69	11 639,96	17 937,65	30 686,44	175 725,48	4 933,10	2 449,67
32 364,90	0,00	0,00	0,00	0,00	16 969,97	15 394,93	4 933,10	0,00
156 109,37	0,00	6 297,69	11 639,96	17 937,65	13 716,47	160 330,55	0,00	2 449,67

Wyjaśnienie: W 2018r. – stan na koniec roku obrotowego oraz w roku 2019- stan na początek roku obrotowego, w pozycji 2.1 Środki trwałe - urządzenia techniczne i maszyny, wykazano środki trwałe należące do GRUPY 8 wg KŚT w kwocie 16 573,06 oraz umorzenie w kwocie 11 639,96. Wartości te w roku 2019 zostały przeniesione do pozycji 2.2 Inne środki trwałe (wyposażenie).

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)

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	Rozwiązanie/ zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pozostałe należności - Należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu zaliczki alimentacyjnej	143 336,76	0,00	0,00	11 571,00	131 765,76
2.	Pozostałe należności - Należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami	1 759 860,69	103 554,99	0,00	46 991,15	1 816 424,53
	RAZEM -Pozostałe należności (poz.1-2)	1 903 197,45	103 554,99	0,00	58 562,15	1 948 190,29

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

Nie występują

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

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- 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 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. 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	0,00	-----
3.	Dofinansowanie do okularów korekcyjnych	800,00	Dofinansowanie do okularów korekcyjnych pracowników zatrudnionych na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe, zgodnie z Zarządzeniem Kierownika GOPS.
4.	Ekwiwalent za używanie odzieży własnej do pracy w terenie	980,00	Ekwiwalent za używanie odzieży własnej do pracy w terenie dla pracowników socjalnych, zgodnie z Zarządzeniem Kierownika GOPS.
4.	Ogółem:	1 780,00	

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy

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 wykonaniu planu 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	13,29
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,00
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00
6.	Ogółem	13,29

- 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

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

Nie dotyczy

Suszec, dnia 25-03-2020r.

Sporządził: M. Paszek

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Suszcu
Magdalena Paszek

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Suszcu
Ewa Błażyca