

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej |
| 1.2 | siedzibę jednostki Sońsk |
| 1.3 | adres jednostki 06-430 Sońsk, ul. Ciecchanowska 20 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki <ul style="list-style-type: none"> • pomoc osobom i rodzinom w przewyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zapobieganie powstawaniu takich sytuacji; • wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do: zaspokojenia niezbędnych potrzeb życiowych, ich usamodzielnienia i integracji ze środowiskiem. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020-31.12.2020 |
| 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) <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 ewidencji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące zasady: <ol style="list-style-type: none"> a) za poziom istotności wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się kwotę wynikającą z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w w/w ustawie, jednorazowo w grudniu za okres całego roku (metodą liniową). Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika majątku do używania. b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500,00 zł i poniżej stosowanego poziomu istotności zalicza się do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej. W miesiącu przyjęcia do używania dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych, Bezpośrednio w koszty, pod datą zakupu odnosi się pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 500,00 zł. c) Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do używania takie składniki majątkowe jak: <ol style="list-style-type: none"> 1) Książki i inne zbiory biblioteczne, 2) Środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach, 3) Meble, dywany. 3. Materiały w dacie zakupu wydawane są do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. 4. Opłacone z góry; prenumeraty, wszelkie abonamenty nie podlegają rozliczeniom w czasie-ujmowane w koszty w miesiącu w którym zostały poniesione. |
| 5. | inne informacje |
| | |

| | |
|------------|---|
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| I. | |
| I.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 |

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

| Treść | Grunty | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|--|-------------|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------|
| Wartość brutto | | | | | | |
| Bilans otwarcia | 0,00 | 0,00 | 6.568,00 | 68.796,00 | 80.059,11 | 155.423,11 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.119,80 | 8.119,80 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 958,99 | 958,99 |
| Bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 6.568,00 | 68.796,00 | 87.219,92 | 162.583,92 |
| Umorzenie | | | | | | |
| Bilans otwarcia | 0,00 | 0,00 | 6.568,00 | 68.796,00 | 80.059,11 | 155.423,11 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.119,80 | 8.119,80 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 958,99 | 958,99 |
| Bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 6.568,00 | 68.796,00 | 87.219,92 | 162.583,92 |
| Wartość netto BO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto BZ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| W roku 2020 nie dokonywano aktualizacji wyceny środków trwałych. | | | | | | |

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

| Treść | Wartości niematerialne i prawne | Razem |
|-------------------------|---------------------------------|-------------|
| Wartość brutto | | |
| Bilans otwarcia | 3.730,28 | 3.730,28 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| Bilans zamknięcia | 3.730,28 | 3.730,28 |
| Umorzenie | | |
| Bilans otwarcia | 3.730,28 | 3.730,28 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| Bilans zamknięcia | 3.730,28 | 3.730,28 |
| Wartość netto BO | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto BZ | 0,00 | 0,00 |

| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Brak danych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Na dzień 31.12.2019r. -na podstawie umów użyczenia z MIPS jednostka użytkowała pozostałe środki trwałe o wartości 5.704,17 zł w tym: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość na początek roku</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Zwiększenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Umowa użyczenia nr 260/14EMP/2013 -terminal mobilny</td> <td>1.469,28</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Umowa użyczenia nr 8/MPIPS/KDR/2015-KDR - komputer - urządzenie wielofunkcyjne -zasilacz awaryjny</td> <td>2.988,90 923,73 322,26</td> <td>0,00 0,00 0,00</td> <td>0,00 0,00 0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td>5.704,17</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table> | Lp | Wyszczególnienie | Wartość na początek roku | Zmniejszenia | Zwiększenia | 1 | Umowa użyczenia nr 260/14EMP/2013 -terminal mobilny | 1.469,28 | 0,00 | 0,00 | 2 | Umowa użyczenia nr 8/MPIPS/KDR/2015-KDR - komputer - urządzenie wielofunkcyjne -zasilacz awaryjny | 2.988,90 923,73 322,26 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | | Ogółem | 5.704,17 | 0,00 | 0,00 |
| Lp | Wyszczególnienie | Wartość na początek roku | Zmniejszenia | Zwiększenia | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Umowa użyczenia nr 260/14EMP/2013 -terminal mobilny | 1.469,28 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Umowa użyczenia nr 8/MPIPS/KDR/2015-KDR - komputer - urządzenie wielofunkcyjne -zasilacz awaryjny | 2.988,90 923,73 322,26 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Ogółem | 5.704,17 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczą należności od dłużników alimentacyjnych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

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 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności krótkoterminowe | 3.225.619,09 | 296.891,14 | 0,00 | 19.636,97 | 3.502.873,26 |

| | |
|------|--|
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Brak danych |

Informacja o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|---|---------------|-------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Cel - opis | | | | | |
| 2. | Cel - opis | | | | | |

| | |
|-------|--|
| 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 |
| | 0,00 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 0,00 |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 0,00 |
| 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12. | łącznie 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 |

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na | |
|-----|---|---------------|-------------|
| | | początek roku | koniec roku |
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe (aktywa bilansu – poz. B.IV), w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) | | | |
| b) | | | |

| | | | |
|----|---|------|------|
| 2. | Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) | | | |
| b) | | | |

| | |
|-------|---|
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Nagrody jubileuszowe - 37.980,00 zł , odprawa emerytalna-31.020,00 zł, ekwiwalent za urlop -0,00 zł |
| 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. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | |

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Barbara Grzelak
 (główny księgowy)

2021-03-25
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Sońsku
Katarzyna Roman
Katarzyna Roman
 (kierownik jednostki)