

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Goszczanów</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Kaliska 19, 98-215 Goszczanów</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Pomoc społeczna</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2020 – 31.12.2020</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</i> <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</i> <i>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</i> <i>Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</i> <i>Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</i> <i>Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień bilansowy według stanu na koniec danego roku.</i> <i>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</i> <i>meble i dywany,</i> <i>pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</i> <i>Nie umarza się gruntów.</i> <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową</i> <i>Składniki majątku o wartości:</i> <i>nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności w momencie przekazania ich do użytkowania i nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej;</i> <i>w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe;</i> <i>powyżej 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe.</i> <i>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</i>
5.	inne informacje <i>Nie dotyczy</i>

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
	<i>Informacje wg załącznika nr 2</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>5.704,17</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	<i>Informacje wg załącznika nr 3</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>Informacje wg załącznika nr 4</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Informacje wg załącznika nr 4</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Informacje wg załącznika nr 4</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Informacje wg załącznika nr 5</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>

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
	<i>Jednostka nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, księguje w koszty bieżącego roku</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Informacje wg załącznika nr 6</i>
1.16.	inne informacje
	1. Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Goszczanowie a Gminą Goszczanów i innymi jej jednostkami: Urzęd Gminy/Gmina Goszczanów: obroty za 2020 r.: 1.618,73 zł, saldo na 31.12.2020r.: 0,00 zł Publiczne Przedszkole w Goszczanowie: obroty za 2020 r.: 6.980,40 zł, saldo na 31.12.2020r.: 0,00 zł 2. Zwolnienie z opłacania składek ZUS od wynagrodzeń: 20.956,56 zł (COVID-19)
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Informacje wg załącznika nr 7</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT <i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

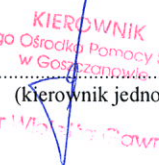
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Roman Chypś

(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Goszczanowie
(kierownik jednostki)

mgr Wiesława Cawron

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej;
98-215 Goszczanów, ul. Kaliska 19
tel./fax 43 829 82 31
NIP 827-136-07-66, Regon 005273240

Załącznik nr 1

Pkt.1.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów			Uwagi
	2	3	4	
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości		
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości		
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości		
4	Należności	w kwocie wymaganej zapłaty		
5	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty		
6	Zapasy	w rzeczywistych cenach zakupu		
7	Środki pieniężne i rachunki bankowe	krajowe środki pieniężne - w wartości nominalnej		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Roman Chybs

.....
(główny księgowy)

2021-03-31

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Goszczanowie

mgr Władysław Gwóźdź

.....
(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości					Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przenieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)	14			15	16	17	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	Wartości niematerialne i prawne	15 314,59				0,00					0,00	15 314,59	15 314,59			15 314,59	0,00	0,00		
2	Środki trwałe:	451 694,53	0,00	7 101,13	0,00	7 101,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	458 795,66	252 281,42	17 427,81	0,00	289 709,23	199 413,11	189 086,43		
Grupa 0	Grunt					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	319 433,02				0,00					0,00	319 433,02	126 199,27	7 806,48		134 005,75	193 233,75	185 427,27		
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	7 430,61				0,00					0,00	7 430,61	3 251,25	520,20		3 771,45	4 179,36	3 659,16		
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 406,20				0,00					0,00	3 406,20	3 406,20			3 406,20	0,00	0,00		
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
Grupa 6	Urządzenia techniczne					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
Grupa 7	Środki transportu	12 000,00				0,00					0,00	12 000,00	10 000,00	2 000,00		12 000,00	2 000,00	0,00		
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	109 424,70		7 101,13		7 101,13					0,00	116 525,83	109 424,70	7 101,13	0,00	116 525,83	0,00	0,00		
Grupa 9	Inwentarz żywy					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		

*) nieodpłatne przekazanie przedmioty jednostkami Gminy Goszczanów

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Roman Chybs
(główny księgowy)

2021-03-31
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Struktury do Świadczenia Pomocy Społecznej
w Goszczanowie
.....
(kierownik jednostki)
mgr Roman Chybs

Załącznik nr 3

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
98-215 Goszczanów, ul. Kaliska 19
tel./fax 43 829 82 31
NIP 827-136-07-66, Regon 00527324C

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Tytuł należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾		rozwiązanie	
					wykorzystanie			
1	2	3	4	5	6	7	8	
Należności budżetowe ogółem, w tym:								
-	należność główna	fundusz alimentacyjny	929 401,90	111 807,78	79 574,05	10 439,51	951 196,12	
-	odsetki	fundusz alimentacyjny	634 005,62	77 442,50	62 766,96	4 753,70	643 927,46	
-	należność główna	zaliczka alimentacyjna	236 991,08	34 098,66	16 807,09	437,15	253 845,50	
-	odsetki	zaliczka alimentacyjna	55 887,30			5 248,66	50 638,64	
-	należność główna	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne	0,00				0,00	
-	odsetki	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne	1 294,90	182,86			1 477,76	
-	należność główna	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne	1 223,00	83,76			1 306,76	

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Roman Chypps

(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Goszczanowie

mgr Roman Chypps

(kierownik jednostki)

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
98-215 Goszczanów, ul. Kaliska 19
tel./fax 43 829 82 31
NIP 827-136-07-66, REGON 00527324C

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Rodzaj zobowiązania długoterminowego	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek						
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług						
3	Zobowiązania wobec budżetów						
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń						
6	Pozostałe zobowiązania						
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)						
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SŁOWNY KSIĘGOWY
mgr Roman Chybski
(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Goszczanowie
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,
98-215 Goszczanów, ul. Kaliska 19
tel./fax 43 829 82 31
NIP 827-136-07-66, Regon 00527324C

Pkt.II.1.11. Informacji dodatkowej

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zaciągniętego zobowiązania	Kwota zobowiązania na dzień bilansowy	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
Razem:		0,00	0,00	-	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Roman Chybs

(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Stowarzyszenia Środka Pomocy Społecznej
w Goszczanowie

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,
98-215 Gószczanów, ul. Kaliska 19
tel./fax 43 829 82 31
NIP 827-136-07-66, Regon 00527324C

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		566 742,05
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	414 359,38
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	80 831,65
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	38 024,55
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, świadczenia z ZFSS itp.)	33 526,47

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Roman Chypś
.....
(główny księgowy)

2021-03-31

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gószczanowie
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
98-215 Goszczanów, ul. Kaliska 19
tel./fax 43 829 82 31
NIP 827-136-07-66, Regon 00527324C

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
1	2	3	4
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
	Razem:	0,00	0,00

* obroty WN konta 080


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Roman Chypś

.....
(główny księgowy)

2021-03-31

.....
(rok, miesiąc, dzień)


KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Goszczanowie

.....
(kierownik jednostki)