

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA ROK 2019

1. Nazwa jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipcach Reymontowskich,

2. Siedziba jednostki

Lipce Reymontowskie,

3. Adres jednostki

ul. Reymont 24 96-127 Lipce Reymontowskie,

4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki;

GOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Lipce Reymontowskie realizującą zadania z zakresu pomocy społecznej. GOPS w Lipcach Reymontowskich działa na zasadach określonych w obowiązujących przepisach prawa i realizuje zadania Gminy Lipce Reymontowskie z zakresu pomocy społecznej będące: zadaniami własnymi oraz zadaniami zleconymi z zakresu administracji rządowej nałożone ustawami i na podstawie porozumień z organami administracji rządowej. Realizuje zadania wynikające z przepisów prawa lub rozeznanych potrzeb , w tym tworzenia i realizacji programów osłonowych. Zadania w zakresie pomocy społecznej obejmują:

1. Przyznawanie i wypłacanie przewidzianych ustawą świadczeń.
2. Pracę socjalną.
3. Prowadzenie i rozwój niezbędnej infrastruktury socjalnej.
4. Analizę i ocenę zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej.
5. Realizację zadań wynikających z rozeznanych potrzeb społecznych.
6. Rozwijanie nowych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb.

Współpracę z innymi organizacjami i instytucjami, którym statutowym celem jest pomoc rodzinie i zwalczanie patologii społecznej.

5. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia 2019r. do dnia 31 grudnia 2019r.

Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.

6. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości;

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidzianych ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny z tej decyzji;

- składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.

- składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 500 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisu umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metoda liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,

- należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, a odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości,

- nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Gops-u oraz wysokość jej wyniku finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działalności w roku 2019 oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

W 2019 roku dokonano wprowadzenia do kont księgi głównej prowadzonej dla GOPS należności i zobowiązań z tytułu funduszu alimentacyjnego.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan 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.

ŚRODKI TRWAŁE W EWIDENCJI wg stanu na dzień: 01.01.2019r. ; 31.12.2019r.					
GRUPA	NAZWA	Stan na 01.01.2019r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019r.
0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Maszyny, urządzenia i aparaty..	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Specjalistyczne maszyny, urządzenia...	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Urządzenia techniczne...	4312,78	0,00	0,00	4312,78
VII	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości..	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		4312,78	0	0	4312,78

Zmiana rzeczowego majątku trwałego w roku 2019 (według wartości brutto)

lp	Treść	Stan na dzień 01-01-2019r.	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na dzień 31-12-2019r.
1	Środki trwałe	4312,78	0	0	4312,78
2	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	39703,23	3914,00	0	43617,23
3	Wartości niematerialne i prawne	10026,22	210,00	0	10236,22
	razem	54042,23	4124,00	0	58166,23

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Stan na dzień 01-01-2019r.	Amortyzacja	Stan na dzień 31-12-2019r.
umorzenie środków trwałych	4312,78	0	4312,78
umorzenie pozostałych środków trwałych	39703,23	3914,00	43617,23
wartości niematerialne i prawne	10026,22	210,00	10236,22
razem	54042,23	4124,00	58166,23

2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

- nie wystąpiły

3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

- nie wystąpiły

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

- nie wystąpiły

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

- nie wystąpiły

6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

- nie wystąpiły

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),

- nie wystąpiły

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

- nie wystąpiły

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanych umową, okresie spłaty.

- nie wystąpiły

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

- nie wystąpiły

11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

- nie wystąpiły

12. Łączną kwotę zobowiązania warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

- nie wystąpiły

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 wystąpiły

14. Informację o otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie,

- nie wystąpiły

15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

lp	wyszczególnienie	kwota
1	Wynagrodzenia brutto	270694,81
2	Składki ubezpieczeń społecznych	41704,21
2	FŚS	8034,00
	razem	320433,02

16. Inne informacje,

- nie wystąpiły

17. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,

- nie wystąpiły

18. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,

- nie wystąpiły

19. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym,

- nie wystąpiły

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

- nie wystąpiły

21. Inne informacje

Nie wystąpiły

2. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

1. Wartość wybranych aktywów i pasywów w obszarze działalności budżetowej

wyszczególnienie	budżet	ZFŚS	ogółem
środki na rachunku bankowym	0,00	<i>Prowadzony w UG</i>	0
środki w kasie	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	1422916,34		1422916,34

2. Treść operacji oraz wartości zapisane na koncie 860 straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy

treść operacji	kwota WN	kwota MA
BO		1963,78
przebieganie wyniku finansowego za rok 2018	1963,78	
przebieganie konta 400	0	
przebieganie konta 401	8367,21	
przebieganie konta 402	25026,47	
przebieganie konta 403	487,00	
przebieganie konta 404	270694,81	
przebieganie konta 405	128131,81	
przebieganie konta 409	174,81	
przebieganie konta 410	4050842,20	
przebieganie przychodów z tytułu dochodów budżetowych 720		2914,00
przebieganie przychodów z tytułu przychodów finansowych konto 750		80,41
przebieganie pozostałych przychodów operacyjnych konto 760		2500,02
przebieganie pozostałych kosztów operacyjnych konto 761	22,53	
RAZEM	4485710,62	7458,21
WYNIK FINANSOWY ZA ROK 2019		-4478252,41

3. Należności i zobowiązania

Aktywa	wyszczególnienia	Budżet	ZFSS		razem
B.II	Należności krótkoterminowe	1422916,34			1422916,34
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług				
B.II.2	Należności od budżetu				

B.II.3	Należności z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń				
B.II.4	Pozostałe należności	1422916,34			1422916,34

Pasywa	wyszczególnienie	Budżet	ZFŚS	inne	razem
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania				
D.I	Zobowiązania długoterminowe				
D.II	Zobowiązania krótkoterminowe	1442676,96			1442676,96
D.II.1	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług				
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetu				
D.II.3	Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń				
D.II.4	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	19760,62			19760,62
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	1422916,34			1422916,34
D.II.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)				
D.II.7	Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tyt. dochodów budżetowych				
D.II.8	Fundusze specjalne				

Wyjaśnienie szczegółowe

D.II.4	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	dodatkowe wynagrodzenie roczne	19760,62
		razem	19760,62

D.II.5	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązanie z tyt. Nierozliczonych dochodów budżetowych – fundusz alimentacyjny	1422916,34
		razem	1422916,34

Joanna Karpowiak

2020.03.31

Jarosław Rosłon

Główny Księgowy/Skarbnik

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Jednostki