

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej we Fryszaku
1.2	siedzibę jednostki
	Gmina Fryszak
1.3	adres jednostki
	38-130 Fryszak, ul. Ks. Wojciecha Blajera 20
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej we Fryszaku jest jednostką organizacyjną Gminy Fryszak, nieposiadającą osobowości prawnej, powołaną uchwałą Gminnej Rady Narodowej Nr X/38/90 z dnia 28 lutego 1990 roku Działła na podstawie ustaw m. in. ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych oraz statutu. Terenem działania Ośrodka jest Gmina Fryszak. Zasadniczym celem ośrodka pomocy społecznej jest pomoc osobom i rodzinom w przewyższaniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zapobieganie powstawaniu takich sytuacji. Ponadto pomoc społeczna zajmuje się wspieraniem osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb życiowych, ich usamodzielnienia i integracji ze środowiskiem.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 od 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera.</p> <p>Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone i zatwierdzone pod względem merytorycznym, formalno—rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty dowody księgowe. Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki</p> <p><u>METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</u></p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000,00 zł, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki traktuje się jako pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych, umarżane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p>

	<p>Aktywa obrotowe obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> -materiały -należności krótkoterminowe -środki pieniężne <p>Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.</p> <p>Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się najpóźniej na dzień bilansowy. Odpis aktualizujący należności funduszu alimentacyjnego ustala się metodą szacowanej kwoty odpisu ogólnego na nieściągalne należności (art.35b ust.1 pkt. 5) natomiast dla pozostałych należności metodą identyfikacji poszczególnych należności.</p> <p>Z tytułu wypłaconego funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się poprzez ustalony dla tych należności procentowy wskaźnik aktualizujący, który uwzględni dotychczasowe doświadczenie w zakresie ściągальności należności</p> <p>Procentowy wskaźnik aktualizujący, liczony jest jako iloraz kwoty, która nie wpłynęła na rachunek bankowy do stanu należności z tego tytułu na koniec danego roku obrotowego (BO + przypis należności w danym roku) pomnożony przez 100.</p> <p>Dla pozostałych należności ustala się następujące metody dokonywania odpisów aktualizujących wartość:</p> <ul style="list-style-type: none"> - z uwagi na wiek należności tzw. zasada wiekowania zależnie od okresu zalegania w miesiącach: <ul style="list-style-type: none"> • do 6 miesięcy zalegania z płatnością – nie dokonuje się odpisu aktualizującego, • powyżej 6 miesięcy do roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności, • powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100% <p>Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych na dzień bilansowy nie wystąpiły.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych, które zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym sprawozdaniem</p> <p>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału i współmierności realizacji. Na wynik finansowy miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty według rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast do przychodów zaliczono zrealizowane i zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne</p>
5.	inne informacje
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

1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	22 788,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 788,47
1.4.	Umorzenie środków transportu	73 035,00	5 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 555,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	78 874,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 874,66
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	6 381,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 381,02
SUMA		181 079,15	5 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 599,15

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	11 040,00	5 520,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	11 040,00	5 520,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
SUMA		11 040,00	5 520,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponujemy takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występują w GOPS Frysztak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występują w GOPS Frysztak
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

Tab. 5 – Środki trwałe używane na podstawie umów

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez MOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	Terminalne mobilne	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
2	Sprzęt komputerowy	4 234,89	0,00	0,00	4 234,89
SUMA		5 704,17	0	0	5 704,17

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie występują w GOPS Frysztak

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)

Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe

L.p.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wykorzystanie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Rozwiązanie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP	3 020 268,63	3 093 852,86	0,00	3 012 544,78	3 101 576,71
1.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe	3 020 268,63	3 093 852,86	0,00	3 012 544,78	3 101 576,71
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, odsetki od funduszu zaliczka alimentacyjna (BP)	2 086 101,23	2 159 516,53	0,00	2 086 101,23	2 159 516,53
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	919 395,19	934 336,33	0,00	919 395,19	934 336,33
1.2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	14 772,21	0,00	0,00	7 048,36	7 723,85
1.2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.8.	Inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		2 731 704,86	3 020 268,63	3 093 852,86	3 012 544,78	3 012 544,78

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

Nie występują w GOPS Frysztak

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	
	Nie występują w GOPS Frysztak	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	Nie występują w GOPS Frysztak	
c)	powyżej 5 lat	
	Nie występują w GOPS Frysztak	
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 występują w GOPS Frysztak	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie występują w GOPS Frysztak	
1.12.	łącną 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 występują w GOPS Frysztak	
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	
	W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają charakter zdarzeń powtarzających się o określonej wartości i dlatego nie są rozliczane w czasie, tylko powiększają koszty działalności.	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	GOPS Frysztak nie otrzymał gwarancji i poręczeń	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
Tab. 7 – świadczenia dodatkowe dla pracowników		
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	Jubileusze	0,00
2.	Odprawy emerytalne	0,00
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00
1.16.	inne informacje	
	Nie występują w GOPS Frysztak	

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują w GOPS Frysztak
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 występują w GOPS Frysztak środki trwałe w budowie
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują w GOPS Frysztak koszty i przychody o charakterze incydentalnym
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 występują w GOPS Frysztak
2.5.	inne informacje
	Nie występują w GOPS Frysztak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występują w GOPS Frysztak

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)