

INFORMACJA DODATKOWA

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

Baruchowo 54

87-821 BARUCHOWO

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2019 r.-31.12.2019 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z siedzibą w Baruchowo 54 za rok 2019, na które składają się:

- ☐ bilans tj. aktywa i pasywa
- ☐ rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- ☐ zestawienie zmian w funduszu jednostki
- ☐ informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 27.02.2020 r.

Z Up. Wójta

Krzysztof Grzegorz
Grudziński

Elektronicznie podpisany przez
Krzysztof Grzegorz Grudziński
Data: 2020.03.17 15:47:00 +01'00'

Krzysztof Grudziński
Zastępca Wójta

(Pieczęć i podpis)

Skarbnik Gminy

Mariola Kurdubska

Mariola Kurdubska

Elektronicznie podpisany przez Mariola
Kurdubska
Data: 2020.03.17 15:50:26 +01'00'

(Pieczęć i podpis)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z siedzibą w Baruchowie 54 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu 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 (Dz. U. poz. 1911 ze zm.).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa: wg PKD 8532D

Pozostała opieka wychowawcza i społeczna bez zakwaterowania

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Baruchowie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu 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 (Dz. U. poz. 1911 ze zm.).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartości.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku **wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.**

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości cen nabycia lub ich wartości rynkowej-**NIE DOTYCZY**

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty , z zachowaniem zasady ostrożności-**NIE DOTYCZY**

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2018 roku

I.p.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	poz. w bilansie
1.	201	Faktura T-Mobile Polska S.A nr 508540371219 z dn. 09.12.2019 r. (169,72 zł) Faktura korygująca T-Mobile Polska S.A nr L00088120120 z dn. 14.01.2020 r. (- 50,03 zł) Faktura CELIŃSKA KALIŃSKI MIKOŁAJCZYK ADWOKACI I RADCOWIE PRAWNI SPÓŁKA PARTNERSKA nr FS 131/2019 z dn. 30.12.2019 r. (492,00 zł) Faktura Poczta Polska S.A. NR f36510P1219SFAKBMB z dn. 07.01.2020 r. (105,40 zł)	717,09	C.II.1
2.	229	Rozrachunki publiczno-prawne ZUS z tyt. dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracow. GOPS za 2019 r.	2903,06	C.II.3
3.	231	Dodatkowe wynagrodzenie pracow. GOPS za 2019 r.	15166,69	C.II.4
4.				
5.				
6.				
7.				

8.				
9.				
10.				
11.		RAZEM	18 786,84	

Protokół weryfikacji salda należności z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień 31.12.20XX r. – NIE DOTYCZY

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu "Należności z tytułu dostaw i usług" wynikających z następujących dowodów księgowych:

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						

12.							
13.							
14.							
15.							
16.							

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury(operaty szacunkowe środków trwałych)- NIE DOTYCZY

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – NIE DOTYCZY

- Długoterminowych aktywów niefinansowych

- Długoterminowych aktywów finansowych

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto- NIE DOTYCZY

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy-NIE DOTYCZY

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – NIE DOTYCZY

1.7 Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2018 ROKU

		1.7. Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2018 ROKU				
Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2018 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B. II.
1.	221/01/001	Fundusz Alimentacyjny część UG	265837,93	265837,93	B II.4	0,00

2.	221/01/002	Zaliczka Alimentacyjna część UG	44610,28	44610,28	B.II.4	0,00
3.	221/02/001	Fundusz Alimentacyjny część BP	404753,31	404753,31	B.II.4	0,00
4.	221/02/002	Odsetki Fundusz Alimentacyjny część BP	269707,43	269707,43	B.II.4	0,00
5.	221/02/003	Zaliczka Alimentacyjna część BP	44610,21	44610,21	B.II.4	0,00
6.	221/03	Zwrot nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych	659,02	0,00	B.II.4	659,02
7.						-
8.	RAZEM	Fundusz Alimentacyjny, Zaliczka Alimentacyjna i zwrot nienależnie pobranych zasiłków z lat ubiegłych	1030178,18	1029519,16	B.II.4	659,02

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartości, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego – NIE DOTYCZY

1.8. Dane o stanie rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – NIE DOTYCZY

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty;

1. Powyżej 1 roku do 3 lat – NIE DOTYCZY
2. Powyżej 3 do 5 lat – NIE DOTYCZY
3. Powyżej 5 lat – NIE DOTYCZY

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi- 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 udzielnych 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-NIE DOTYCZY
- 1.14. Łączna wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie-NIE DOTYCZY
- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze-ZFŚS-5 676,00, nagrody jubileuszowe: 23 354,40 (tj. 13446,00 + 9 908,40)
- 1.16. Inne informacje –
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. Informacje 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 – NIE DOTYCZY
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – NIE DOTYCZY

