INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	**nazwę jednostki**
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Białopolu
1.2	**siedzibę jednostki**
	ul. Chełmska 1, 22 – 135 Białopole
1.3	**adres jednostki**
	ul. Chełmska 1 35, 22 – 135 Białopole
1.4	**podstawowy przedmiot działalności jednostki**
	Działalność socjalna.
2.	**wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	**wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe.
4.	**omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, tj.: a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia, b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble i dywany bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 500 zł – pozostałe środki trwałe umarzane są jednorazowo). Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
5.	**inne informacje**
	Nie dotyczy
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**
	Nie dotyczy

1.2.	**aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi**
	Brak danych
1.3.	**kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**
	Nie dotyczy
1.4.	**wartość gruntów użytkowanych wieczyście**
	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**
	Nie dotyczy
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)**
	Dane o odpisach aktualizujących należności przedstawia tabela Nr 1.
1.8.	**dane o stanie rezerw 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, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**
a)	**powyżej 1 roku do 3 lat**
	Nie dotyczy
b)	**powyżej 3 do 5 lat**
	Nie dotyczy
c)	**powyżej 5 lat**
	Nie dotyczy
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.	**łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**
	Nie dotyczy
1.12.	**łączną 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
1.14.	**łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**
	Nie dotyczy

1.15.	**kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**
	Nie dotyczy
1.16.	**inne informacje**
	Kwota 49550,66 zł to przekazane dochody z zadań zleconych. W zawiązku z pandemią COVID-19 zostały zakupione środki ochrony osobistej dla pracowników ośrodka na kwotę 2106,15 zł. Otrzymano również decyzje Zakładu Ubezpieczeń Społecznych o umorzeniu składek pracownika i pracodawcy w kwocie 25136,14 zł.
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**
	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

Anna Prucnal
.....
(główny księgowy)
SKARBNIK GMINY
Anna Prucnal

2021.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Henryk Maruszewski
.....
(kierownik jednostki)
WÓJT
mgr Henryk Maruszewski

TABELA NR 1 STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

L.p.	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.	FUNDUSZ I ZALICZKA ALIMENTACYJNA	759 900,66	0,00	0,00	9 077,65	750 823,01
	RAZEM	**759 900,66**	**0,00**	**0,00**	**9 077,65**	**750 823,01**

Anna Prucnal

Głowny księgowy/Skarbnik

2021.03.29

Henryk Maruszewski

Kierownik jednostki/Przewodniczący Zarządu

TABELA NR 1 DO INFORMACJI DODATKOWEJ ZA 2020 ROK

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5a	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	21 068,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 068,77	21 068,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 068,77	0,00	0,00
6.	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	pozostałe urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9a	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	7 772,95	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 772,95	7 772,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 772,95	0,00	0,00
10.	wartości niematerialne i prawne	2 086,02	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 086,02	2 086,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 086,02	0,00	0,00
	RAZEM:	30 927,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 927,74	30 927,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 927,74	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
Anna Prucnal

Anna Prucnal
Głowny księgowy/Skarbnik

2021.05.10

Henryk Maruszewski
Kierownik jednostki/Przewodniczący Zarządu

WÓJT
mgr Henryk Maruszewski