

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2019 r.
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jaraczewie

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2019 rok Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jaraczewie została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jaraczewie
1.2.	Siedziba jednostki
	ul. Jarocińska 7 63-233 Jaraczewo
1.3.	Adres jednostki
	ul. Jarocińska 7 63-233 Jaraczewo
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jaraczewie jest jednostką organizacyjną Gminy Jaraczewo powołaną do realizacji w jej imieniu zadań z zakresu pomocy społecznej powołaną w dniu 1 maja 1990r. Działa w oparciu o Statut i Regulamin organizacyjny jednostki. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jaraczewie jest organizatorem, koordynatorem i wykonawcą zadań z zakresu pomocy społecznej i działa w oparciu o ustawy: 1) ustawy z dnia 12 marca 2004r o pomocy społecznej; 2) ustawy z dnia z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych; 3) ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych; 4) ustawy z dnia 19 sierpnia o ochronie zdrowia psychicznego; 5) ustawy z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej; 6) ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym; 7) ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie

	8) ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi. Podstawową działalność Jednostki stanowi realizacja zadań własnych i zleconych z zakresu pomocy społecznej. Dodatkową działalność stanowią: 1) realizacja zadań związanych ze świadczeniami rodzinnymi, 2) realizacja zadań związanych z zaliczkami alimentacyjnymi i funduszem alimentacyjnym, 3) realizacja ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty, 4) realizacja zadań związanych z wypłatą dodatków mieszkaniowych i energetycznych, 5) realizacja ustawy o Karcie Dużej Rodziny; 6) realizacja ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci - Program „Rodzina 500 plus”; 7) realizacja ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i ich rodzin „Za życiem”, 8) realizacja programu rządowego „Dobry Start”. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jaraczewie realizuje zadania w oparciu o wydane zarządzenia, które upoważniają do wykonywania zadań nałożonych ustawami na organ właściwy oraz innych ustaw i przepisów wykonawczych nakładających na ośrodki pomocy społecznej zadania a także na podstawie upoważnień i pełnomocnictw przewidzianych w ustawach.
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady (politykę) rachunkowości prowadzi się zgodnie z Zarządzeniem Nr 1/2018 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jaraczewie z dnia 15 stycznia 2018 roku w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości, na podstawie Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku ze zmianami, Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. ze zmianami oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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 (ze zm.). Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału. Środki trwale określone w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości wycenia się według zasad określonych w ustawie, jednak środki trwale nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tejże decyzji. Podstawowe środki trwale oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne, tj. powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwale oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa cena nabycia jest niższa lub równa 10.000,00 zł, ale przekracza 300,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia

71

	ich do używania, jednak bez względu na wartość początkową jednorazowemu umorzeniu podlegają: - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie (o normalnym okresie używania dłuższym niż rok), - meble i dywany, - inwentarz żywy. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środka trwałego począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek trwały przyjęto do używania. Jednostka nie prowadzi ewidencji zapasów. Zakupy materiałów odnosi bezpośrednio w ciężar kosztów.
5.	Inne informacje
	Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej Jednostki.

II.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stany 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
	Załącznik: Tabela do 1.1.
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Jaraczewie w ciągu okresu sprawozdawczego
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jaraczewie nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu
	Nie występują
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występują

23

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)
	Załącznik: Tabela do 1.7.
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	Powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły
1.10.	Kwota 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.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma 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.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik: Tabela do 1.15.
1.16.	Inne informacje

2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
2.4.	Informacja 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 wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

Główny Księgowy

[Podpis]
.....
(główny księgowy)

2020-03-16

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gm. Ośrodka Pomocy Społecznej
[Podpis]
.....
(kierownik jednostki)
mgr Bernadeta Słuszyńska

Tabela 1.1

Do Informacji dodatkowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jaraczewie za 2019 rok

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
WARTOŚĆ KSIĘGOWA BRUTTO

Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2019	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Stan na 31.12.2019
			aktualiza cja	przychód (nabycie)	nieodpłatne otrzymanie	ogółem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	ogółem zmniejszenia	
1	Budynki i lokale	0,00				0,00				0,00	0,00
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i ap. ogólnego zastosowania	12595,76				0,00		1316,00		1316,00	11279,76
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00				0,00				0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne	0,00				0,00				0,00	0,00
7	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	3416,00				0,00				0,00	3416,00
	RAZEM środki trwałe (011)	16011,76				0,00				1316,00	14695,76
9	Pozostałe środki trwałe (013)	103127,02		5544,84	254,98	5799,82				0,00	108926,84
10	Wartości niematerialne i prawne (020)	10765,82				0,00				0,00	10765,82
	RAZEM	129904,60		5544,84	254,98	5799,82		1316,00		1316,00	134388,42

KIEROWNIK
 Główny Księgowy Gm. Ośrodek Pomocy Społecznej
[Podpis]
 mgr Bernadeta Sołtysiak

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W 2019 R.

			Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego					Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	ogółem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne zmniejszenia	ogółem zmniejszenia	Stan na 31.12.2019	
Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2019										
1	Budynki i lokale	0,00				0,00					0,00	0,00
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00					0,00	0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00					0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i ap. ogólnego zastosowania	12595,76				0,00			1316,00		1316,00	11279,76
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00				0,00					0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne	0,00				0,00					0,00	0,00
7	Środki transportu	0,00				0,00					0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	3416,00				0,00					0,00	3416,00
	RAZEM środki trwałe (071)	16011,76				0,00					1316,00	14695,76
												0,00
9	Pozostałe środki trwałe (072)	103127,02		5799,82		5799,82					0,00	108926,84
												0,00
10	Wartości niematerialne i prawne (071,072)	10765,82				0,00					0,00	10765,82
												0,00
	RAZEM	129904,60		5799,82		5799,82			1316,00		1316,00	134388,42

Główny Księgowy Gm. Ośrodek Pomocy Społecznej
[Podpis]
 KIEROWNIK
 mgr Bernadeta Sołtysiak

**ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
WARTOŚĆ KSIĘGOWA NETTO**

Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2019	Stan na 31.12.2019
1	Budynki i lokale	0,00	0,00
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i ap. ogólnego zastosowania	0,00	0,00
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00
7	Środki transportu	0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00
	RAZEM środki trwałe	0,00	0,00
9	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
10	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

Główny Księgowy
[Podpis]
Gm. Ośrodek Pomocy Społecznej
mgr Beata Softysiak

KIEROWNIK

Tabela 1.15

Do Informacji dodatkowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jaraczewie za 2019 rok

Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

Lp	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Paragraf	Kwota brutto
1	2	3	4
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	4010	378699,79
2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2018 rok, wypłacone w 2019 roku	4040	28444,78
3	Składki ZUS społeczne od wynagrodzeń wypłaconych w 2019 roku	4110	72972,69
4	Składki ZUS na Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w 2019 roku	4120	9678,27
5	Nagrody jubileuszowe	4010	18496,32
6	Odpisy emerytalne i rentowe	4010	0,00
7	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4440	10366,45
8	Zakup usług zdrowotnych	4280	227,00
9	Podróże służbowe	4410	2189,36
10	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3020	1659,71
	Ogółem		522734,37

Główny Księgowy
Gmina Jaraczewo

KIEROWNIK
Gm. Ośrodek Pomocy Społecznej
mgr Bernadeta Sołtysiak

Tabela 1.7

Do Informacji dodatkowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jaraczewie za 2019 rok

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)

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia(+)	wykorzystanie (-)	uznanie za zbędne (-)	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	Należności z tyt. odsetek od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych	2212,10	0,00	2212,10	0,00	0,00
2	Należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. Zaliczki alimentacyjnej	195628,75	0,00	0,00	1371,36	194257,39
3	Należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. Funduszu alimentacyjnego (Budżet Państwa)	552635,93	47422,79	11523,64	2770,06	585765,02
4	Należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. Funduszu alimentacyjnego (Budżet Gminy)	368423,94	33055,21	7682,43	1846,70	391950,02
5	Należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. Funduszu alimentacyjnego (odsetki)	419329,34	67691,71	14507,56	12459,73	460053,76
	Razem	1538230,06	148169,71	35925,73	18447,85	1632026,19

Zmniejszenia odpisów aktualizujących należności w ciągu 2019 roku (łącznie kwota 54373,58zł) były dokonywane w związku z zapłatą należności, na które wcześniej odpis został utworzony (18447,85zł) oraz w związku z odpisem należności, na które został utworzony odpis, z powodu zgonu dłużników (33713,63zł) oraz przedawnienia należności (2212,10zł).

Zwiększenie odpisów aktualizujących należności (łącznie kwota 148169,71 zł) nastąpiło w związku z utworzeniem odpisu aktualizującego na należności, na które wcześniej nie dokonano odpisu aktualizującego, a w przypadku których istnieje duże prawdopodobieństwo wystąpienia problemów z ich odzyskaniem.

Główny Księgowy KIEROWNIK
Gm. Ośrodek Pomocy Społecznej
Jaraczewo
mgr Bernadeta Sołtysiak