

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Głogowie
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Piaskowa 1, 67-200 Głogów
1.3	adres jednostki
	Ul. Piaskowa 1, 67-200 Głogów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	GOPS jest jednostką organizacyjną Gminy powołaną do prowadzenia w szczególności działań z zakresu pomocy społecznej na rzecz wspólnoty samorządowej Gminy Głogów, mającej na celu umożliwienie rodzinom i osobom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne możliwości i uprawnienia, a także zapobieganie powstawaniu takim sytuacjom. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje zadania własne oraz zlecone z administracji rządowej. Działalność podstawowa wg klasyfikacji PKD ujęta jest w dziale 8899 Z – Pomoc Społeczna.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 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)
	Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się zgodnie ze stawkami przewidzianymi w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100 % wartości w miesiącu oddania do użytkowania, finansowane z wydatków bieżących i klasyfikowane w § 4210. Środki te księgowane są na koncie 013 -"Pozostałe środki trwałe" i umarzone w całości poprzez odpisanie w koszty na koncie 401 -"Zużycie materiałów i energii" i na koncie 072-"Umorzenie pozostałych środków trwałych". Drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 100,00 zł i te których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji. Odpisuje się je w koszty w momencie zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu i wydawane bezpośrednio do zużycia. Nie gromadzi się zapasów materiałów. Nie dokonuje się w GOPS rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ rozliczeń na wynik finansowy. Koszty międzyokresowe np. zakup prenumeraty, ubezpieczeń majątkowych, abonamenty, będą księgowane w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego:

L.p.	Aktywa	Wycena w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy
1.	Wartości niematerialne i prawne	Wartość początkowa: cena nabycia lub wartość określona w decyzji właściwego organu (dotyczy wartości niematerialnych i	Wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe

			<i>prawnych otrzymanych nieodpłatnie stanowiących własność jednostki samorządu terytorialnego).</i>	
2.	<i>Środki trwałe</i>	<i>Wartość początkowa: cena nabycia lub koszty wytworzenia, lub wartość początkowa środków trwałych po aktualizacji, lub wartość określona w decyzji właściwego organu (dotyczy środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, stanowiących własność skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego).</i>	<i>Wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.</i>	
3.	<i>Zapasy</i>	<i>Cena nabycia (zakupu).</i>	<i>W wartości wynikającej z ewidencji.</i>	
4.	<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>W wartości nominalnej.</i>	<i>W kwocie wymaganej zapłaty czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożności.</i>	
5.	<i>Środki pieniężne</i>	<i>W wartości nominalnej.</i>	<i>W wartości nominalnej.</i>	
L.p.	Pasywa	Wycena w	Wycena	

		wieczyste użytkowanie innym podmiotom											
	2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej											
	2.3.	Środki transportu	35389,00							35389,00	35389,00	0,00	
	2.4.	Inne środki trwałe	121350,09							119938,31	119938,31	1411,78	
	2.	Razem środki trwałe	156739,09							155327,31	155327,31	1411,78	
	3.	Środki trwałe w budowie											
	4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
	II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	156739,09							155327,31	155327,31	1411,78	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami												
	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)																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">l.p.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenie</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Uznane za zbędne</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Odpisy aktualizujące należności – zaliczka alimentacyjna</td> <td>35 119,48</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>35 119,48</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>35 119,48</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>35 119,48</td> </tr> </tbody> </table>						l.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Uznane za zbędne	1.	Odpisy aktualizujące należności – zaliczka alimentacyjna	35 119,48				35 119,48		Razem	35 119,48				35 119,48
l.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku																								
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Uznane za zbędne																									
1.	Odpisy aktualizujące należności – zaliczka alimentacyjna	35 119,48				35 119,48																								
	Razem	35 119,48				35 119,48																								
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 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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze																													

	wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe w kwocie 2887,50 zł
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.	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

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)