

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Klembowie
1.2	Siedziba jednostki
	Klembów
1.3	Adres jednostki
	ul. Gen. Franciszka Żymirskiego 38, 05-205 Klembów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalnością podstawową jest realizowanie zadań wymienionych w Statucie GOPS oraz utrzymanie zasobów jednostki.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli 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)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, b) Składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r.

	o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych. 3. Materiały wycenia się według ceny zakupu. Przekazuje się je do bezpośredniego zużycia i zalicza w koszty działalności w momencie zakupu. 4. Wartość należności aktualizuję się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Ogólnym odpisem aktualizującym należności obejmuje się należności dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych wierzycielom zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Dla tych należności dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100 % w stosunku do należności, których termin spłaty przekroczył 12 miesięcy.
--	--

5.	Inne informacje
	Od 01.01.2018 r. amortyzuje się środki trwałe od wartości powyżej 10 000,00 zł.

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

Tabela 1. Środki Trwałe według grup Klasyfikacji Środków Trwałych oraz wartości niematerialne i prawne

	Grupa (zgodnie z KŚT)	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Środki trwałe	4	4000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	4 000,00 zł
Pozostałe środki trwałe	4	37 819,38 zł	3 220,32 zł	0,00 zł	41 039,70 zł
	5	998,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	998,00 zł
	6	19 190,15 zł	0,00 zł	0,00 zł	19 190,15 zł
	8	62 364,33 zł	23 746,78 zł	0,00 zł	86 111,11 zł
Wartości niematerialne i prawne	X	11 822,34 zł	1 087,32 zł	0,00 zł	12 909,66 zł
Ogółem	X	136 194,20 zł	28 054,42 zł	0,00 zł	164 248,62 zł

Tabela 2. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazanych w tabeli 1

	Grupa (zgodnie z KŚT)	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Umorzenie środków trwałych	4	4 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	4 000,00 zł
Umorzenie pozostałych środków trwałych	4	37 819,38 zł	3 220,32 zł	0,00 zł	41 039,70 zł
	5	998,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	998,00 zł
	6	19 190,15 zł	0,00 zł	0,00 zł	19 190,15 zł
	8	62 364,33 zł	23 746,78 zł	0,00 zł	86 111,11 zł
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	X	11 822,34 zł	1 087,32 zł	0,00 zł	12 909,66 zł
Ogółem	X	136 194,20 zł	28 054,42 zł	0,00 zł	164 248,62 zł

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.						
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długo terminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Nie dotyczy						
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie						
	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						
	Tabela 1. Obce środki trwałe powierzone do używania przez jednostkę						
		Grupa (zgodnie z KŚT)	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	
	Środki trwałe	1	5 206,52 zł	0,00 zł	0,00 zł	5 206,52 zł.	
	Pozostałe środki trwałe	4	5 704,17 zł	0,00 zł	0,00 zł	5 704,17 zł	
		8	7 325,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	7 325,00 zł	
	Ogółem	X	18 235,69 zł	0,00 zł	0,00 zł	18 235,69 zł	
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)						
	Odpisy aktualizujące wartość należności		Stan na początek roku	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Zwiększenie przypisu	Stan na koniec roku
	Odpis indywidualny		3 333,04 zł	0,00 zł	272,60 zł	9 238,73 zł	12 299,17 zł
	w tym:						
	- nienależnie pobrane świadczenia z funduszu alimentacyjnego:	należność główna	2 400,00 zł	0,00 zł	192,20 zł	600,00 zł	2 807,80 zł
		odsetki	933,04 zł	0,00 zł	80,40 zł	159,06 zł	1 011,70 zł
	- nienależnie pobrane świadczenia rodzinne:	należność główna	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	610,00 zł	610,00 zł
		odsetki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	23,12 zł	23,12 zł
	- roszczenia sporne odpłatność za DPS	należność główna	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	7 846,55 zł	7 846,55 zł
	Odpis grupowy		2 331 554,85 zł	0,00 zł	41 404,47 zł	326 883,59 zł	2 617 033,97 zł
	w tym:						
	- Fundusz alimentacyjny:	40 % Budżet Gminy Klembów	631 219,92 zł	0,00 zł	10 674,58 zł	90 879,32 zł	711 424,66 zł
		60 % Budżet Państwa	946 829,94 zł	0,00 zł	16 011,96 zł	136 318,99 zł	1 067 136,97 zł
		odsetki - Budżet Państwa	512 054,88 zł	0,00 zł	14 717,93 zł	99 685,28 zł	597 022,23 zł
	- Zaliczka alimentacyjna:	50 % Budżet Państwa	120 725,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	120 725,00 zł
		50 % Budżet Gminy Klembów	120 725,11 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	120 725,11 zł
	Ogółem:	X	2 334 887,89 zł	0,00 zł	41 677,07 zł	336 122,32 zł	2 629 333,14 zł

1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i sanie 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.	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 między okresowych 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
	Suma: 10 697,50 zł, z tego: - nagród jubileuszowych: 10 697,50 zł - odpraw emerytalnych i rentowych: 0,00 zł - ekwiwalent z tytułu niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego: 0,00 zł
1.16.	Inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Pozostałe przychody operacyjne – 41 430,37 zł - zwolnienie z obowiązku opłacenia 50% należności z tytułu składek za okres marzec - maj 2020 r., na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 1842 z późn. zm.). Koszty – dodatkowe koszty powstałe celu zapobiegania zakażeniu COVID-19 - 13 989,43 zł - realizacja programu „Wspieraj Seniora”, dodatkowe koszty związane z dostosowaniem stanowisk pracy do zasad bezpieczeństwa (zakup osłon z poliwęglanu), zakup dozowników oraz środków ochrony (środków dezynfekujących, rękawiczek, przyłbic, maseczek) udostępnionych bez ograniczeń wszystkim pracownikom oraz klientom obsługiwanym w pomieszczeniach GOPS.
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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
	Pandemia COVID-19 miała wpływ na działalność Gminnego Ośrodka Pomocy społecznej w Klembowie. Nie była zagrożona płynność i wypłacalność jednostki. GOPS skorzystał ze wsparcia w formie zwolnienie z obowiązku opłacenia 50% należności z tytułu składek za okres marzec - maj 2020 r. Pandemia nie miała wpływu na ciągłość działania. Ośrodek był czynny, a pracownicy obsługiwali klientów zachowując obowiązujące zasady reżimu sanitarnego oraz stosując się do ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 1842 z późn. zm.). Wystąpiły pewne trudności w realizowaniu zadań w ramach GKRPA, KIS, ZI oraz w ramach projektu „Bądźmy aktywni” współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego. Były one związane z wprowadzonymi przez rząd zasadami bezpieczeństwa związanymi z zakazem zgromadzeń oraz ograniczeniami w funkcjonowaniu firm. Działania te w miarę możliwości zostały przesunięte do realizacji w następnym roku. Realizowane natomiast były dodatkowe działania mające na celu przeciwdziałanie i zapobieganie rozprzestrzenianiu się COVID-19 tj. program „Wspieraj Seniora”, współpraca z Powiatową Stacją Sanitarно-Epidemiologiczną. W celu zapobiegania zakażeniu COVID-19 poniesione zostały dodatkowe koszty związane z dostosowaniem miejsc do bezpiecznej pracy (zakup osłon z poliwęglanu), zakup sprzętu (kamery, głośniki) umożliwiającego komunikację zdalną, zakup dozowników oraz środków ochrony (środków dezynfekujących, rękawiczek, przyłbic, maseczek) udostępnionych bez ograniczeń wszystkim pracownikom oraz klientom obsługiwanym w pomieszczeniach GOPS. Pracownicy w coraz większym stopniu wykorzystywali e-rozwiązania w pozyskiwaniu informacji niezbędnych w trakcie prowadzonych postępowań oraz dokształcaniu. Wielokrotnie poradnictwo i konsultacje ze specjalistami odbywały się on-line. Klienci coraz chętniej korzystali z możliwości składania wniosków elektronicznie za pośrednictwem Portalu MRiPS – Emp@tia,, PUE ZUS oraz bankowości elektronicznej.

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)