Załącznik Nr 1

Informacja dodatkowa

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Świerklanach
1.2.	siedzibę jednostki
	kod, miasto, ulica nr
	44-266 Świerklany, Kościelna 85
1.3.	adres jednostki
	kod, miasto, ulica nr
	44-266 Świerklany, Kościelna 85
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki * (niepotrzebne skreslić)
	1) ~~**samorządowy zakład budżetowy**~~ - ..... 2) **jednostka organizacyjna** - pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych 3) ~~**jednostka samorządu terytorialnego** w rozumieniu organu finansowego~~ -.…….
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	~~tak~~/nie dotyczy *(niepotrzebne skreslić)
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych. **ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW** **Środki trwałe i WNiP *** - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości - z wyceny wynikającej z decyzji **Amortyzacja** - metoda liniowa - jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są: a) meble i dywany b) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania - jednorazowo za cały rok na koniec roku obrotowego - pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł i wyższej od 1 000,00 zł (dolna granica) ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo w księdze inwentarzowej, umarzane są one w 100% ich wartości pod datą przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty. - pozostałe środki trwałe jako drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 1 000,00 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, a okres ich używania jest dłuższy niż jeden rok nie podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej tylko ewidencji ilościowej podając w niej nazwę, ilość, rok nabycia i odpisuje się je w ciężar kosztów zużycia materiałów w dniu zakupu. ~~**Środki trwałe w budowie ***~~ ~~-cena nabycia lub koszt wytworzenia~~ ~~**Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe ***~~ ~~-wg ceny nabycia~~ ~~-wg ceny rynkowej~~ ~~- w wartości godziwej~~ ~~**Długoterminowe aktywa finansowe ***~~ ~~- w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości~~ **Należności i udzielone pożyczki** - w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności, **Roszczenia i zobowiązania** - w kwocie wymagającej zapłaty lub według wartości godziwej **Środki pieniężne** - w wartości nominalnej ~~**Kredyty i pożyczki**~~ ~~- w kwocie wymaganej zapłaty art.28 u.o r.~~ ~~**Rezerwy na zobowiązania**~~ ~~- w wiarygodnie oszacowanej wartości~~ ~~**Fundusze specjalne**~~ ~~- w wartości nominalnej~~ **Rozliczenia międzyokresowe** - w wartości nominalnej **Wynik finansowy** -w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji - w jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym, w związku z tym jednostka stosuje porównawczy wariant ustalania wyniku finansowego * niepotrzebne skreślić
5.	inne informacje

	1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości; 2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej; 3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe; 4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane; 5) ilość jednostek organizacyjnych wchodzących w skład sprawozdania finansowego - 1 6) pozostałe informacje istotne dla jednostek organizacyjnych sporządzających sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy - sporządzając sprawozdanie finansowe, celem wyeliminowania wzajemnych rozliczeń stosuje się następujące wyłączenia: wzajemnych należności i zobowiązań, przychodów i kosztów będących następstwem świadczeń między jednostkami.
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 - nie dotyczy
	Dane prezentowane w Tabeli 1.1.1, Tabeli 1.1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - nie dotyczy
	Proszę podać kwotę w przypadku posiadania informacji - …….
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - nie dotyczy
	Dane prezentowane w Tabeli 1.3 - nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście - nie dotyczy
	Dane prezentowane w Tabeli 1.4 - 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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.5 - nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - nie dotyczy
	Dane prezentowane w Tabeli 1.6 - 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**
	Dane prezentowane w Tabeli 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - nie dotyczy
	Dane prezentowane w Tabeli 1.8 - nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: - nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Dane prezentowane w Tabeli 1.9 - 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 - nie dotyczy
	Dane prezentowane w Tabeli 1.10 - nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy
	Dane prezentowane w Tabeli 1.11 - 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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.12 - 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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.13.1 i 1.13.2
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - nie dotyczy
	Dane prezentowane w Tabeli 1.14 - nie dotyczy
1.15.	**kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**
	Dane prezentowane w Tabeli 1.15
1.16.	inne informacje - nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie dotyczy
	Dane prezentowane w Tabeli 2.1 - 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
	Dane prezentowane w Tabeli 2.2 - nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie dotyczy
	Dane prezentowane w Tabeli 2.3 - 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
	Nie dotyczy
2.5.	**inne informacje:**
	Dane prezentowane w Tabeli 2.5
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - nie dotyczy

…….	30.03.2021	……
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne *	Inne	
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty										0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny										0,00
1.4.	Środki transportu										0,00
1.5.	Inne środki trwałe										0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	36 963,38		3 317,31							40 280,69
SUMA (1+2)		36 963,38	0,00	3 317,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 280,69

* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:
1) pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek
2) przesunięć środków trwałych, środków trwałych w budowie, zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami

Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne *	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Umorzenie gruntów										0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej										0,00
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn										0,00
1.4.	Umorzenie środków transportu										0,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych										0,00
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	36 963,38		3 317,31							40 280,69
SUMA (1+2)		36 963,38	0,00	3 317,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 280,69

* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:
1) pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek
2) przesunięć środków trwałych, środków trwałych w budowie, zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami

Tabela 1.3 Kwota odpisów aktualizujących wartość aktywów

Lp.	Specyfikacja	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego			
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe (Aktywa: A.I, A.II, AIII) w tym:				
1.1.	Środki trwałe w budowie				
2.	Długoterminowe aktywa finansowe				
SUMA (1+2)		0	0	0	0

0	0	0	0	0

Tabela 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Powierzchnia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Powierzchnia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Powierzchnia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Powierzchnia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Powierzchnia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Powierzchnia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Powierzchnia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Powierzchnia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Powierzchnia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Powierzchnia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Powierzchnia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Powierzchnia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku

Tabela 1.5 Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych wg podanej specyfikacji

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość pozabilansowa
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu		
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów,		
	w tym		
	umów leasingu		
SUMA (1+2+3)		0	0

Tabela 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych wg podanej specyfikacji

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		liczba	wartość bilansowa
1.	Akcje		
2.	Udziały		
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
SUMA (1+2+3+4)		0	0

Tabela 1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie (art. 35b. ust.3 ustawy o rachunkowości)	Rozwiązanie (art. 35c. ustawy o rachunkowości)	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	1 092 175,92	100 932,56	141 075,19	7 245,00	1 044 788,29
I.1.	Należności długoterminowe					0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 092 175,92	100 932,56	141 075,19	7 245,00	1 044 788,29
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					0,00
I.2.2.	należności od budżetów					0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
I.2.4.	pozostałe należności	1 092 175,92	100 932,56	141 075,19	7 245,00	1 044 788,29
II.	**Należności finansowe Gminy Świerklany (dotyczy bilansu z wykonania budżetu)**					0,00

Tabela 1.8 Zmiana stanu rezerw wg celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0	0	0	0	0
I.1.	na sprawy sądowe					
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					
1.4.	na kary					
1.5.	inne					

Tabela 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty

Lp.	Specyfikacja	Zobowiązania (wartość wykazana w bilansie)	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Dla jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (poz.Pasywa D.I.)				
w tym dotyczące wyłączeń wzajemnych pomiędzy jednostkami organizacyjnymi					
2.	Dla Organu (poz.Pasywa I.1.2. bilansu z wykonania budżetu)				
SUMA (1+2)		0	0	0	0

Tabela 1.10 Wartość zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i zwrotnego

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego		

Tabela 1.11 Łączna kwota zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach:	
				trwałych	obrotowych
1.	Gwarancje				
2.	Poręczenia, w tym				
2.1.	poręczenia wekslowe				
2.2.	utworzone rezerwy bilansowe				
3.	Hipoteczne				
4.	Zastawy				
5.	Inne				
SUMA (1+2+3+4+5)		0	0	0	0

Tabela 1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych jednostki w tym zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje		
2.	Poręczenia		
2.1.	w tym poręczenia wekslowe		
3.	Roszczenia sporne		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5.	Inna specyfikacja, w tym:		
5.1.	hipoteki		
5.2.	zastawy		
SUMA (1+2+3+4+5)		0	0

Tabela 1.13.1 Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Pozycja bilansowa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ubezpieczenia majątkowe			
2.	Ubezpieczenia osobowe			
3.	Prenumerata			
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie			
5.	Inne	Aktywa obrotowe	17 307 822,49	8 804 997,94
SUMA (1+2+3+4+5)		#ARG!	17 307 822,49	8 804 997,94

Tabela 1.13.2 Rozliczenia międzyokresowe bierne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Pozycja bilansowa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Naprawy gwarancyjne			
2.	Usługi wykonane, niezafakturowane			
3.	Pozostałe			
SUMA (1+2+3)		0	0,00	0,00

Tabela 1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
SUMA (1+2)		0	0

Tabela 1.15 Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	
2.	Nagrody jubileuszowe	
3.	Opis na ZFŚS	25 450,14
4.	Inne istotne świadczenia pracownicze	
SUMA (1+2+3+4)		25 450,14

Tabela 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0	0	0	0	0
1.	Materiały					
2.	Półprodukty i produkty w toku					
3.	Produkty gotowe					
4.	Towary					

Tabela 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wytworzonych w roku obrotowym		
w tym:		
- skapitalizowane odsetki		
- skapitalizowane różnice kursowe		

Tabela 2.3 Kwota i charakter przychodów/kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

Tabela 2.5 Inne informacje

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	16
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0
3.	Osoby przebywajace na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	0
4.	Ogółem	16