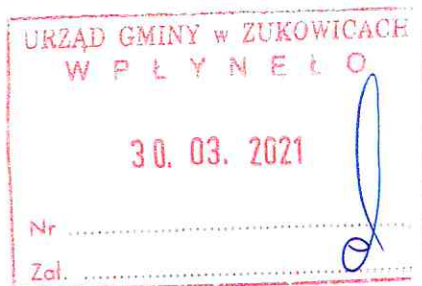


GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
w Żukowicach z siedzibą w Nielubi
67-231 Żukowice, pow. Głogów
tel./fax 76-831-42-84
NIP 693-10-68-664 Reg.004043816



Załącznik nr 2
Do Zarządzenia Nr 95/2018
Wójta Gminy Żukowice
Z dnia 31 grudnia 2018 r.

**GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ŻUKOWICACH Z
SIEDZIBĄ W NIELUBI**

**Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2020 – 31.12.2020 R.**

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki *Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żukowicach z siedzibą w Nielubi*

1.2 Siedziba jednostki *Nielubia 51A, 67-231 Żukowice*

1.3 Adres jednostki *Nielubia 51A, 67-231 Żukowice*

1.4 Podstawowy przedmiot działalności *Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żukowicach z siedzibą w Nielubi* został utworzony na podstawie uchwały Nr XV/51/90 Gminnej Rady Narodowej w Żukowicach z dnia 26 kwietnia 1990 roku, (w oparciu o ustawę z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie oraz o ustawę z dnia 20 listopada 1990 roku o pomocy społecznej). Obszarem działania jest Gmina Żukowice. Działalność GOPS opiera się na regulacjach zawartych w statucie jednostki, gdzie na podstawie uchwał, ustaw, programów wykonywane są zadania własne i zlecone.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem *01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.*

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne -----

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości):

1.1 *Księgi rachunkowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Żukowicach z siedzibą w Nielubi prowadzone są w siedzibie jednostki.*

1.2 *Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy, który jest dniem bilansowym.*

Ustala się następujące okresy sprawozdawcze:

1) *sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych tj. na dzień 31 grudnia, stosując odpowiednio zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.*

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,*
- rachunku zysków i strat,*
- zestawienia zmian w funduszu jednostki*

2) sprawozdania budżetowe:

- miesięczne, za każdy kolejny miesiąc kalendarzowy: Rb-27S, Rb-28S,
- kwartalne, (za 1,2,3 kwartały) Rb-27S, Rb-28S, Rb-N, Rb-Z, Rb-ZN, Rb-27ZZ, Rb-50,
- kwartalne (za 4 kwartały) Rb-Z, Rb-N, Rb-ZN, Rb-27ZZ, Rb-50,
- roczne, Rb-27S, Rb-28S, Rb-WS,
- dla GUS- za każdy kolejny kwartał, roczne,
- deklaracje ZUS, deklaracje PIT
- Ośrodek sporządza rozliczenia miesięczne i roczne na potrzeby Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu

1.3 Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera z wykorzystaniem oprogramowania wspomagającego ich prowadzenie. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych).

Ewidencja księgowa prowadzona jest w dwojaki sposób: techniką komputerową i rejestrową.

1.4 Metody wyceny aktywów

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się zgodnie z obowiązującymi stawkami amortyzacyjnymi drogą systematycznego i planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł umarza się jednorazowo spisując w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Inne drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 10 % wartości kwalifikującej do środka trwałego, nie podlegają ewidencji (z wyłączeniem środków trwałych spełniających warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę przez okres dłuższy niż jeden rok). Odpisuje się je w koszty w momencie zakupu. Przedmioty o wartości powyżej 10% wartości kwalifikującej do środka trwałego podlegają ewidencji księgowej.

Należności są to zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści

ekonomicznych. Wycenia się je na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Kwotę uzasadnionych należności nieściągalnych pomniejsza się o odpisy aktualizujące. Odpisy są dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych w zależności od charakteru należności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Oceny prawdopodobieństwa zapłaty należności dokonuje pracownik księgowości w uzgodnieniu z pracownikiem merytorycznym posiadający wiedzę w tym zakresie.

5. Inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe
- W jednostce nie miały miejsca znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.*
- W 2020 r. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żukowicach z siedzibą w Nielubi został zwolniony z opłacania 50% należności z tytułu składek ubezpieczenia społecznego i zdrowotnego za okres marzec – maj 2020 r. w łącznej wysokości 22 941,28 zł (konto 760).*

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żukowicach
Mackiewicz
mgr Elżbieta Mackiewicz
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej:				Razem zmniejszenia wartości (9+10+11+12)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			nabyte	aktualizacja	przebieżne	inne		zbycie	likwidacja	przebieżne	inne		
I.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
I.	Wartości niematerialne i prawne	14 490,34	3 150,00	0,00	0,00	0,00	3 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 640,34
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	85 561,41	13 867,20	0,00	0,00	0,00	13 867,20	0,00	1 233,00	0,00	0,00	1 233,00	98 195,61
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
1.1.	Grunty stanowiące własność jedn.samorządu teryt. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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, lokale i 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
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	44 407,13	10 999,20	0,00	0,00	0,00	10 999,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 406,33
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	41 154,28	2 868,00	0,00	0,00	0,00	2 868,00	0,00	1 233,00	0,00	0,00	1 233,00	42 789,28
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	85 561,41	13 867,20	0,00	0,00	0,00	13 867,20	0,00	1 233,00	0,00	0,00	1 233,00	98 195,61

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas

Tabela nr 1.1

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			amortyzacja (umorzenie) za rok	aktualizacja	inne		zbycia	likwidacji	inne				
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
I.	Wartości niematerialne i prawne	14 490,34	3 150,00	0,00	0,00	3 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 640,34	0,00	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	85 561,41	13 867,20	0,00	0,00	13 867,20	0,00	1 233,00	0,00	1 233,00	98 195,61	0,00	0,00
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
1.1.	Grunty stanowiące własność jedn.samorządu teryt. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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, lokale i 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
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	44 407,13	10 999,20	0,00	0,00	10 999,20	0,00	0,00	0,00	0,00	55 406,33	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	41 154,28	2 868,00	0,00	0,00	2 868,00	0,00	1 233,00	0,00	1 233,00	42 789,28	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas

Tabela nr 1.2

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	2.	3.	4.
1.	Środki trwałe w tym:	0,00	0,00
1.1.	Dobra kultury	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas

Tabela nr 1.3

L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia:	Zmniejszenia:	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas

Tabela nr 1.4

Grunty użytkowane wieczyście	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	0,00
Wartość (w zł)	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas
mgr Paulina Kotwas

Tabela nr 1.5

L.p.	Niezamortyzowane lub umarżane przez jednostkę środki trwałe, użytkowane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów m w tym z tytułu umów leasingu Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas

Tabela nr 1.6

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych Wyszczególnienie	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0,00	0,00
2.	Udziały	0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas

Tabela nr 1.7

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Należności krótkoterminowe II.4	2 577 581,74	152 709,67	0,00	33 338,77	2 696 952,64
	Razem	2 577 581,74	152 709,67	0,00	33 338,77	2 696 952,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas

Tabela nr 1.8

L.p.	Wysszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas

Tabela nr 1.9

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas

Tabela nr 1.10

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY



mgr Paulina Kotwas

Tabela nr 1.11

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1.	2.	3.	4.	5.
	-	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas

Tabela nr 1.12

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1.	2.	3.	4.	5.
	-	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas

Tabela nr 1.13

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00
1.1.	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych	0,00
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas

Tabela nr 1.14

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.	2.	3.	4.
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	-
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	18 004,22	Świadczenia z ZFŚS, wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń
3.	Inne informacje	22 941,28	Życiowinienia 50% należności z opłacania składek ZUS za miesiące marzec - maj 2020 r.
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	-
5.	Kwota wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	-
6.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas