

INFORMACJA DODATKOWA
sporządzona na dzień 31-12-2019 rok

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | <i>nazwę jednostki</i> |
| | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bielsku Podlaskim |
| 1.2 | <i>siedzibę jednostki</i> |
| | Miasto Bielsk Podlaski |
| 1.3 | <i>adres jednostki</i> |
| | 17-100 Bielsk Podlaski, ul. Mickiewicza 46 |
| 1.4 | <i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> |
| | Pomoc społeczna |
| 2. | <i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> |
| | 2019 rok |
| 3. | <i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i> |
| | Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych |
| 4. | <i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i> |
| | <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem zasad przyjętych Zarządzeniem Nr 1/2018 Kierownika GOPS w Bielsku Podlaskim z dnia 26 stycznia 2018 roku w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady polityki rachunkowości.</p> <p>1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.</p> <p>2. Wartości niematerialne i prawne odpisuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania w pełnej jej wartości w koszty.</p> <p>3. Amortyzacji środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku w grudniu każdego roku.</p> <p>4. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont.</p> <p>Nie stosujemy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p> <p>Ustalanie wyniku finansowego :wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> |
| 5. | <i>inne informacje</i> |
| | Nie dotyczy |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | <i>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</i> |
| | Przedstawia tabela stanowiąca załącznik nr 1 do niniejszej informacji |
| 1.2. | <i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i> |
| | Nie dysponujemy |
| 1.3. | <i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i> |
| | Nie dotyczy |
| 1.4. | <i>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</i> |

| | | | | | | | |
|-------|---|--------------------------------|---|---|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | Nie dotyczy | | | | | | |
| 1.5. | <i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i> | | | | | | |
| | Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane na dzień 31-12-2018 | | | | | | |
| | Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego | |
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | | |
| | 1 | Inne środki trwałe | 8.515,29 | 0,00 | 0,00 | 8.515,29 | |
| 1.6. | <i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i> | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | |
| 1.7. | <i>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)</i> | | | | | | |
| | Stan odpisów aktualizujących wartość należności | | | | | | |
| | L p. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
| | | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | B.II.4 Pozostałe należności | 1.113.593,70 | 106.979,32 | 0,00 | 0,00 | 1.220.573,02 |
| 1.8. | <i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i> | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | |
| 1.9. | <i>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i> | | | | | | |
| a) | <i>powyżej 1 roku do 3 lat</i> | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | |
| b) | <i>powyżej 3 do 5 lat</i> | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | |
| c) | <i>powyżej 5 lat</i> | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | |
| 1.10. | <i>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</i> | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | |
| 1.11. | <i>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i> | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | |

| | | | | | |
|-------|--|---|--------------------|-----------|---|
| 1.12. | <i>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</i> | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | |
| 1.13. | <i>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</i> | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | |
| 1.14. | <i>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i> | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | |
| 1.15. | <i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i> | | | | |
| | Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dzień 31-12-2019 r w kwocie 833.451,47 zł | | | | |
| 1.16. | <i>inne informacje</i> | | | | |
| | Brak | | | | |
| 2. | | | | | |
| 2.1. | <i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i> | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | |
| 2.2. | <i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i> | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | |
| 2.3. | <i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i> | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | |
| 2.4. | <i>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</i> | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | |
| 2.5. | <i>inne informacje</i> | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | |
| 3. | <i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i> | | | | |
| | Lp | Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy | Nazwa rozrachunku | Kwota | Pozycja kosztów w rachunku zysków i strat |
| | 1. | Szkoła Podstawowa w Augustowie | wyżywienie uczniów | 50.643,00 | B.IX |
| | 2. | Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II Łubin Kościelny | obiady uczniów | 35.697,60 | B.IX |

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Alina Ewa Sakowicz

Barbara Car

Główne składniki aktywów trwałych na dzień 31-12-2019

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+6-10) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenia umorzenia (13+14+15) | Zmniejszenia umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17) | Wartość netto składników aktywów | |
|-------------|---|---|----------------------------------|-----------------|---|-----------------------------------|-----------------|----------|--|--|--|-------------------------------------|-----------------------------|----------|---|------------------------|---|---|--|
| | | | przychody | przemieszczenia | | zbycie | likwidacja | inne | | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3-12) | stan na koniec roku obrotowego (11-18) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 14.076,89 | | | | | | | | 14.076,89 | 14.076,89 | | | | | | 14.076,89 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Grunty | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | Urządzenia techniczne i maszyny | 6.100,00 | | | | | 6.100,00 | | 6.100,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Środki transportu | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. | Inne środki trwałe | 56.788,63 | 8.175,97 | | 8.175,97 | | | | | 64.964,60 | 56.788,63 | | 8.175,97 | | 8.175,97 | | 64.964,60 | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | | 76.965,52 | 8.175,97 | 0 | 8.175,97 | 0 | 6.100,00 | 0 | 6.100,00 | 79.041,49 | 70.865,52 | | 8.175,97 | 0 | 8.175,97 | 0 | 79.041,49 | 0 | 0 |

Główny księgowy

Alina Ewa Sakowicz

Kierownik jednostki

Barbara Car