

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłkowicach
1.2.	Siedziba jednostki
	Miłkowice
1.3.	Adres jednostki
	59-222 Miłkowice, ul. Wojska Polskiego 71
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności GOPS Miłkowice jest organizacja i wykonywanie zadań z zakresu pomocy społecznej. Ośrodek działa na podstawie statutu oraz obowiązujących przepisów prawnych.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne - <b>nie dotyczy</b>
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla Budżetu Państwa ,budżetów jednostek samorządu terytorialnego , jednostek budżetowych , państwowych funduszy celowych oraz Państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej . rachunek Zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym. Zasady (polityki) rachunkowości zostały przyjęte zarządzeniem Dyrektora jednostki , w tym metody wyceny aktywów i pasywów. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia , pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz powiększonych o wartość dokonanych ulepszeń. Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3500,00zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania , a powyżej 3500,00zł dokonuje się odpisów umorzeniowych zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych
	Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3500,00 zł umarza się jednorazowo w momencie oddania ich do użytkowania . A wartości Niematerialne i Prawne powyżej 3500,00 zł dokonuje się odpisów umorzeniowych zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych.
	Kontrolę i ewidencję pozostałych środków trwałych o wartości nie przekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę środka trwałego tj. do 350,00 zł oraz od 350,00 do 3500,00 zł prowadzi się w sposób umożliwiający identyfikację każdego środka oraz miejsca jego użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w m-cu przyjęcia do użytkowania umarzone są np. książki i meble. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
	Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych .

	Środki pieniężne w Banku i w Kasie wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie.
	Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożności.
	Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy
	Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący: <b>nie dotyczy</b>
	Ewidencje i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu "4".
	Jednostka nie prowadzi czynnych jak i biernych rozliczenia międzyokresowe kosztów.
	Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.
	Fundusz jednostki wykazywany jest w bilansie w wartości nominalnej.
	Wynik finansowy ustalany jest przy zastosowaniu metody porównawczej.
	Jednostka prowadzi konta pomocnicze dla wszystkich grup kont, jednak nie wszystkie stanowią uszczegółowienie do kont księgi głównej :
	Konta zespołu 0 "Majątek Trwały" nie są ewidencją szczegółową z podziałem na poszczególne grupy klasyfikacji rodzajowej
	Konta zespołu 1, „Środki pieniężne i rachunki bankowe”, z uszczegółowieniem analityki, pozwalającej prawidłowo sporządzać sprawozdania budżetowe
	Konta zespołu 2 „Rozrachunki i rozliczenia”, analityka umożliwia wyodrębnienie poszczególnych grup rozrachunków, rozliczeń, ustalenie przebiegu ich rozliczeń oraz stanu należności, rozliczeń i zobowiązań z podziałem według kontrahentów
	Konta zespołu 4 "Koszty według rodzaju" i ich rozliczanie. Ewidencję szczegółową do kont zespołu 4 prowadzi się zgodnie z potrzebami planowania, analiz oraz w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań finansowych, sprawozdań budżetowych lub innych sprawozdań określonych w odrębnych przepisach obowiązujących jednostkę
	Konta zespołu 7 „Przychody, Dochody i Koszty” ewidencja szczegółowa wg rodzaju przychodów.
	Jednostka stosuje przepisy wynikające z rozporządzenia Ministra 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 ( Dz. U. z 2017 r. poz. 1911) a w sprawach nieuregulowanych powyższymi przepisami stosuje się przepisy ustawy o rachunkowości, krajowe standardy rachunkowości, a w przypadku ich braku Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.
5.	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości .Jednostce nie są znane okoliczności , które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności. W związku z wystąpieniem w kraju stanu zagrożenia epidemicznego w jednostce odnotowano wzrost kosztów zakupu środków do dezynfekcji i ochrony osobistej pracowników ( 3570,12 zł )
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

<i>Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych</i>			
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</i>	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Razem</i>
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>10 697,86</b>	<b>0,00</b>	<b>10 697,86</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>10 697,86</b>	<b>0,00</b>	<b>10 697,86</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>10 697,86</b>	<b>0,00</b>	<b>10 697,86</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	<b>10 697,86</b>	<b>0,00</b>	<b>10 697,86</b>
<b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawa użytkowni a wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej lub wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	0	0	19 609,00	0	93 942,86	0	113 551,86
Zwiększenia, w tym:	0	0	0	0	32 100,00	0	32 100,00
1) nabycie	0	0	0	0	32 100,00		32 100,00
2) przemieszczenie wewnętrzne		0	0	0	0		0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	19 609,00	0	35 737,79	0	55 346,79
1) sprzedaż	0	0	0	0	0		0
2) likwidacja	0	0	19 609,00	0	35 737,79		55 346,79
3) przemieszczenie	0	0	0	0	0		0
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	0	0	0,00	0	90 305,07	0	90 305,07
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	0	0	19 609,00	0	93 942,86		113 551,86
Zwiększenia, w tym:	0	0	0	0	32 100,00	0	32 100,00
1) amortyzacja	0	0	0	0	32 100,00	0	32 100,00
2) przemieszczenie	0	0	0	0	0		0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	19 609,00	0	35 737,79	0	55 346,79
1) sprzedaż	0	0	0	0	0		0
2) likwidacja	0	0	19 609,00	0	35 737,79		55 346,79
3) przemieszczenie	0	0	0	0	0		0
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	0	0	0,00	0	90 305,07	0	90 305,07
<b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b>	0	0	0	0	0		0
Zwiększenia	0		0	0	0		0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
1) wykorzystanie	0		0	0	0		0
2) korekta odpisów	0		0	0	0		0
<b>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	0	0	0	0	0	0	0

	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach,																																																											
1.7.	wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																																																											
	<p>W odniesieniu do dłużników alimentacyjnych odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się w wysokości 100% , Wn konto 761- "pozostałe koszty operacyjne, Ma 290 "Odpisy aktualizujące należności. Dokonane odpisy aktualizujące należności pomniejsza się o wartość otrzymanych wpływów z tytułu tych należności. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Do ewidencji odpisów aktualizujących od należności służy konto 290 – „Odpisy aktualizujące należności”. Na stronie Wn tego konta ujmuje się zmniejszenie wartości odpisów aktualizujących, a na stronie Ma – zwiększenie wartości odpisów aktualizujących. Saldo konta 290 oznacza wartość odpisów aktualizujących należności.</p> <p>Odpis aktualizujący należności dokonywany jest z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa możliwości zapłaty wierzytelności. Należności od dłużników alimentacyjnych odznaczają się niskim poziomem ściągальności, poniżej 50%, przyjmujemy , że zarówno przeterminowane i nieprzeterminowane są należnościami wątpliwymi, które aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zbiorczą kwotą na dzień bilansowy. Zmniejszenie odpisu aktualizującego dokonuje się na podstawie przekazanych wpłat na podstawie egzekucji komorniczej i co zdarza się sporadycznie przekazanych bezpośrednio od dłużników alimentacyjnych.</p>																																																											
1.8.	<table><tr><th colspan="7">Odpisy aktualizujące należności za rok zakończony</th></tr><tr><th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Grupa należności</th><th rowspan="2">Stan na początek roku</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów aktualizujących</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku</th></tr><tr><th>Zwiększenia</th><th>Wykorzystanie</th><th>Rozwiązanie</th></tr><tr><td>1.</td><td>Należności długoterminowe</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Należności krótkoterminowe, z tego:</td><td>4 662 145,66</td><td>542 170,50</td><td>145 698,83</td><td>0,00</td><td>5 058 617,33</td></tr><tr><td>2.1.</td><td>z tytułu dostaw i usług</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.2.</td><td>od budżetów</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.3.</td><td>z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.4.</td><td>pozostałe należności</td><td>4 662 145,66</td><td>542 170,50</td><td>145 698,83</td><td>0,00</td><td>5 058 617,33</td></tr></table>	Odpisy aktualizujące należności za rok zakończony							L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących			Stan na koniec roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 662 145,66	542 170,50	145 698,83	0,00	5 058 617,33	2.1.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.2.	od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.3.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.4.	pozostałe należności	4 662 145,66	542 170,50	145 698,83	0,00	5 058 617,33
Odpisy aktualizujące należności za rok zakończony																																																												
L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących			Stan na koniec roku																																																						
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie																																																							
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																						
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 662 145,66	542 170,50	145 698,83	0,00	5 058 617,33																																																						
2.1.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																						
2.2.	od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																						
2.3.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																						
2.4.	pozostałe należności	4 662 145,66	542 170,50	145 698,83	0,00	5 058 617,33																																																						
	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i																																																											
1.9.	stanie końcowym <b>nie dotyczy</b> Jednostka nie tworzyła rezerw na przyszłe, ewentualne zobowiązania <b>nie dotyczy</b>																																																											
a)	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty <b>nie dotyczy</b> Jednostka nie zaciągała zobowiązań wg niżej przedstawionych terminów. Jedynymi zobowiązaniami są zobowiązania niewymagalne z tytułu naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2020 rok.																																																											
	powyżej 1 roku do 3 lat																																																											
b)	Nie występują																																																											
	powyżej 3 do 5 lat																																																											
c)	Nie występują																																																											
	powyżej 5 lat																																																											
1.10.	Nie występują																																																											
	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 <b>nie dotyczy</b>																																																											

1.11.	Jednostka nie zawierała w roku 2020 umów leasingowych i nie posiada na konie okresu sprawozdawczego zobowiązań z tego tytułu <b>nie dotyczy</b>																
	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <b>nie dotyczy</b>																
1.12.	Jednostka nie posiada zobowiązań tytułem zaciągniętych kredytów i pożyczek.																
	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																
1.13.	Nie dotyczy																
	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																
1.14.	Jednostka nie prowadzi zarówno czynnych jak i biernych rozliczeń międzyokresowe kosztów.																
	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																
1.15.	Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń. <b>nie dotyczy</b>																
	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																
	<table> <tr> <th>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wg tytułów</th><th>kwota</th></tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe (§401)</td><td>16 517,04</td></tr> <tr> <td>dprawy emerytalne i rentowe (§401)</td><td>0</td></tr> <tr> <td>dotatkowe wynagrodzenie roczne tzw.13-tka (§404)</td><td>62 628,33</td></tr> <tr> <td>nagrody Dyrektora oraz pozostałe nagrody (§401)</td><td>64 651,00</td></tr> <tr> <td>wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§302)</td><td>146,56</td></tr> <tr> <td>ekwiwalent za urlop (§401)</td><td>8 653,08</td></tr> <tr> <td><b>Razem</b></td><td><b>152 596,01</b></td></tr> </table>	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wg tytułów	kwota	nagrody jubileuszowe (§401)	16 517,04	dprawy emerytalne i rentowe (§401)	0	dotatkowe wynagrodzenie roczne tzw.13-tka (§404)	62 628,33	nagrody Dyrektora oraz pozostałe nagrody (§401)	64 651,00	wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§302)	146,56	ekwiwalent za urlop (§401)	8 653,08	<b>Razem</b>	<b>152 596,01</b>
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wg tytułów	kwota																
nagrody jubileuszowe (§401)	16 517,04																
dprawy emerytalne i rentowe (§401)	0																
dotatkowe wynagrodzenie roczne tzw.13-tka (§404)	62 628,33																
nagrody Dyrektora oraz pozostałe nagrody (§401)	64 651,00																
wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§302)	146,56																
ekwiwalent za urlop (§401)	8 653,08																
<b>Razem</b>	<b>152 596,01</b>																
2.1.	Inne informacje <b>nie dotyczy</b>																
	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																
2.3.	Brak odpisów aktualizujących wartość zapasów.																
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																
2.4.	Brak kosztów wytworzenia.																
	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																
	Nie dotyczy																
2.5.	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																
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <b>nie dotyczy</b>																
	Nie dotyczy																

.....  
(główny księgowy)

2021-05-11  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)



















