Informacja dodatkowa - korekta

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	Siedzibę jednostki
	Lubanie 28 A
1.3	Adres jednostki
	Lubanie 28 A 87-732 Lubanie
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu jest jednostką organizacyjną podległą Wójtowi Gminy Lubanie, realizującą zadania pomocy społecznej. Terenem działania Ośrodka jest obszar Gminy Lubanie. Celem działania Ośrodka jest rozpoznawanie i zaspakajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin, które własnym staraniem nie są w stanie pokonać trudności umożliwienie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka. Ośrodek realizuje zadania własne Gminy Lubanie, wynikające z ustawy o pomocy społecznej i innych ustaw oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE DOTYCZY
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady wyceny aktywów i pasywów w jednostce • Aktywa i pasywa wycenione 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 • Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: • Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 100,00zł i nie przekracza 350,00 zł, wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, • Składniki majątku o wartości początkowej od 350,00 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 używania, • Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: • Książki i inne zbiory biblioteczne; • Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; • Odzież i umundurowanie; • Meble i dywany; • Inwentarz żywy; • 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 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. • Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako

koszty remontu.

- Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
- Nie dokonujemy międzyokresowych rozliczeń kosztów

5. Inne informacje

Nie dotyczy

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwięk-szenie wartości począt-kowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktu-alizacja	Przy-chody	przemie-szczenie		zbycie	likwi-dacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	12.695,96		246,00		246,00					12.941,96
2.	Środki trwałe	8.100,00									8.100,00
1)	Grunty										
2)	Budynki i lokale										
3)	Obiekty inżynierii lądowej										
4)	Kotły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	8.100,00									8.100,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne										
8)	Środki transportu										
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane										
3.	Pozostałe środki trwałe	60.780,97		3.500,00		3.500,00					64.280,97
Razem		81.576,93		3.746,00		3.746,00					85.322,93

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
12.695,96			246,00			12.941,96	0	0
8.100,00						8.100,00	0	0

	60.780,97			3.500,00	3.500,00		64.280,97	0	0
	81.576,93			3.746,00	3.746,00		85.322,93	0	0

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	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
	Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy użyczenia grupa: maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania Stan na początek roku – 5.704,17 zł Stan na koniec roku – 5.704,17
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)

Lp.	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
1.	Z tytułu wypłaconej Zaliczki Alimentacyjnej w części dotyczącej budżetu państwa	99.463,22	259,78	0	11.655,00	88.068,00
2.	Z tytułu wypłaconej Zaliczki Alimentacyjnej w części dotyczącej budżetu gminy	99.463,27	259,73	0	11.655,00	88.068,00
3.	Z tytułu wypłaconych świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego w części dotyczącej budżetu państwa	535.149,25	93.365,82	0	106.373,59	522.141,48
4.	Z tytułu odsetek od wypłaconych świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego	439.432,87	79.695,10	0	64.034,80	455.093,17
5.	Z tytułu wypłaconych świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego w części dotyczącej budżetu gminy	359.977,31	52.450,38	0	64.333,38	348.094,31
6.	Z tytułu kosztów upomnienia wysłanych do dłużników alimentacyjnych	2.378,40	8,80	0	480,40	1.906,80

1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych 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 międzyokresowych 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
	22.004,00 – nagrody jubileuszowe
1.16.	Inne informacje
	W bilansie w aktywach wykazane jest zadłużenie dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych Zaliczek Alimentacyjnych i świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego, nienależnie pobranych świadczeń i zasiłków, kosztów upomnień pomniejszone o odpisy aktualizujące.
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
	904,78 zł - zakup płynów do dezynfekcji, rękawiczek, termometrów, dzwonków do drzwi. Zakupów donano w związku z pandemią COVID – 19. Również wypłacono dodatek do wynagrodzenia za pracę wykonywaną w w pierwszej fazie Covid-19. Koszt wynagrodzenia wraz z pochodnymi wyniósł 2.125,00 zł. GOPS otrzymał urządzenie do oczyszczania powietrza o wartości 3.500,00 zł. W ramach Tarczy Antykryzysowej GOPS skorzystał ze zwolnienia z opłacania składek ZUS za okres 03 - 05.2020 r. w wysokości 22.284,77 zł.
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
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

Żanna Kaniuka
główny księgowy

Żanna Kaniuka Elektronicznie podpisany przez Żanna Kaniuka Data: 2021.04.29 14:38:16 +02'00'

2021.04.29
(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Chlebosz
kierownik jednostki

Katarzyna Chlebosz Elektronicznie podpisany przez Katarzyna Chlebosz Data: 2021.04.29 14:38:43 +02'00'