

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Świerczowie
1.2	siedzibę jednostki Świerczów
1.3	adres jednostki ul. Brzeska 15, 46-112 Świerczów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany w ustawie 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, budżetu 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: a) za środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, z wyłączeniem aktywów posiadanych przez jednostkę w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych o wartości początkowej od 10 000,00 zł, jednostka wprowadza je do ewidencji bilansowej aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów), odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku od osób prawnych; dokonanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania; b) pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które jak i ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje); obejmują one: książki, meble i dywany, sprzęt biurowy, środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 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; pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, zalicza się je bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania; c) 14. nie prowadzi się ewidencji zapasów materiałów; zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia.
5.	inne informacje
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dokonano odpisu aktualizującego należności z tytułu: funduszu alimentacyjnego - 1 033 696,40 zł; zwrotu zaliczek alimentacyjnych - 172 203,73 zł; odsetek od funduszu alimentacyjnego - 244 387,05 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wypłacono 1 nagrodę jubileuszową na kwotę 13 116,00 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny księgowy

mgr Agata Wozniak

.....
(główny księgowy)

2022-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ

Maria Bednarz

.....
(kierownik jednostki)

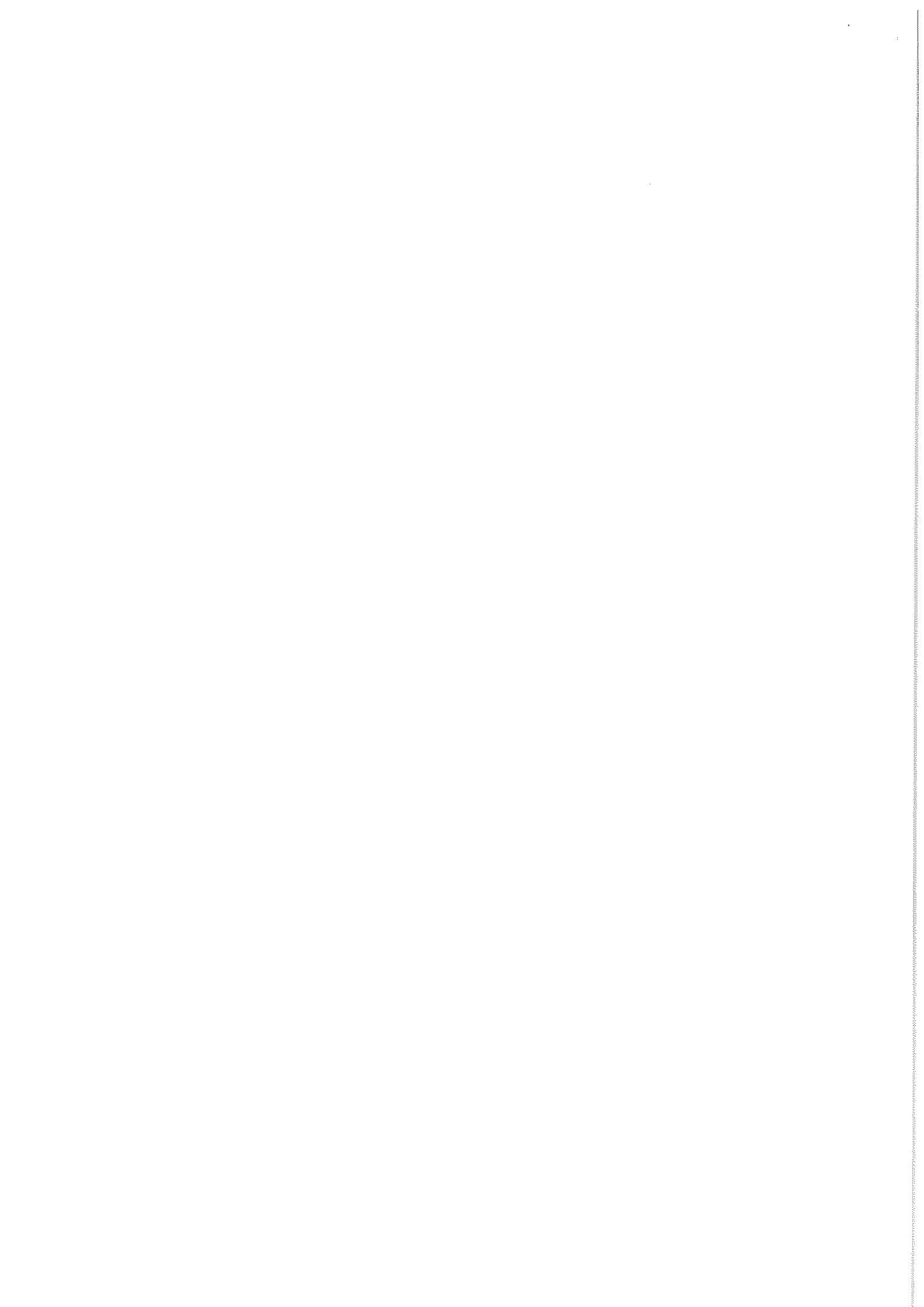


Tabela 110 - GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ŚWIERCZOWIE

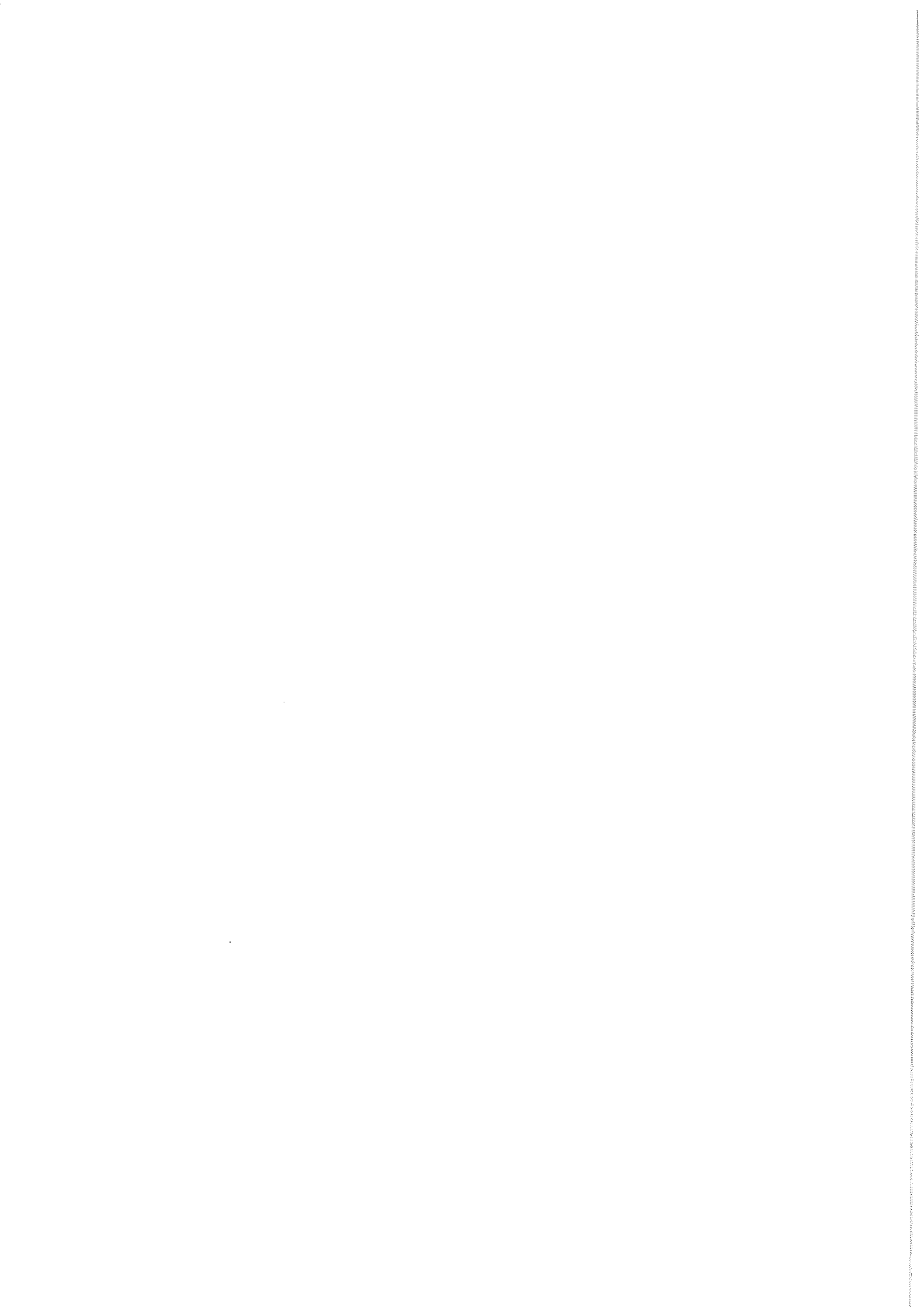
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku (3)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku (3+8-14)	
			aktualizacja (4)	przychody (5)	przemieszcze nie (6)	Zwiększenia razem (3-7)	zbycie (8)	likwidacja (9)	Inne zmniejszenia (10)	Zmniejszenia razem (9-12)		
I.	Wartości niematerialne i prawne	18 428,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 428,19
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3)	70 314,59	0,00	3 499,01	0,00	3 499,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 813,60
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7+2.8)	48 357,37	0,00	3 499,01	0,00	3 499,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 856,38
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	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
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	48 357,37	0,00	3 499,01	0,00	3 499,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 856,38
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	21 957,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 957,22

Główny księgowy
Agata Woźniak
Główna księgowa

28-03-2022

data

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ
Agata Woźniak
Kierownik Jednostki



2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	48 357,37	0,00	0,00	3 499,01	3 499,01	0,00	51 856,38
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej mieszkaniowe	21 957,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 957,22

Główny księgowy

 mgr Agata Woźniak

20-03-2022

KIEROWNIK
 GMINNEGO OŚRODKA
 POMOCY SPOŁECZNEJ

 Maria Budnarz

.....
 Kierownik Jednostki

.....
 data

Główny księgowy

Sporządziła : Agata Woźniak