

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	STAROGARD GDAŃSKI
1.3	adres jednostki
	UL. B. PRUSA 45, 83-200 STAROGARD GDAŃSKI
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 do 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 30% Stany i rozchody materiałów wycenia się według cen nabycia Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie
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
	Zakres zmian Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka posiada grunty przekazane w użytkowanie wieczyste o wartości księgowej 0 zł, a rynkowej - 0 zł. Informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Zakres danych Tabela nr 2
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Wartość 0 zł.

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		
	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego
	1.	Grunty	0
	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0
	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0
	4.	Środki transportu	0
	5.	Inne środki trwałe	0
		Ogółem:	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		
	Liczba akcji 0, wartość 0 zł. Liczba udziałów 0, wartość 0 zł. Liczba dłużnych papierów wartościowych 0, wartość 0 zł.		
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)		
	Zakres danych Tabela nr 3		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	Nie tworzymy rezerw		
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		
	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		
	Wartość nieistotna		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Kwota 0 zł		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Kwota 39 305,60 zł (w szczególności: odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop, odprawy pośmiertne, likwidacja stanowiska pracy, odprawy na zakończenie kadencji itp.)		
1.16.	inne informacje		
	-		
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		
	Wyszczególnienie		Kwota w roku obrotowym
	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym		0 zł.
	- odsetki		0 zł.
	- różnice kursowe		0 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Wyszczególnienie	2020	2021
	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0 zł.	0 zł.
	1. losowe - odszkodowania	0 zł.	0 zł.
	2. pozostałe - darowizny	0 zł.	0 zł.
	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0 zł.	0 zł.
	1. losowe – pożar – wartość strat	0 zł.	0 zł.
	2. losowe – zalanie – wartość strat	0 zł.	0 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		
	-		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 27 980,45 - umorzenie pozostałych środków trwałych: 258 123,89		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Krupa

Izabela Krupa
(główny księgowy)

2022.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Anna Wojak

Anna Wojak
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 do 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne							0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	8 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 389,00
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	4 699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 699,00
2.1.	Grunt, w tym:							0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej							0,00						0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	4 699,00						0,00						0,00	4 699,00
2.4.	Środki transportu							0,00						0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe							0,00						0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 690,00						0,00						0,00	3 690,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00						0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Izabela Krupa

Izabela Krupa
(główny księgowy)

Sporządził: Izabela Krupa

28.03.2022 r.
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Anna Wojak

Anna Wojak
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
83-200 STAROGARD GDANSKI
ul. B. Prusa 45, tel. 58 561 34 87/90
fax 58 562 39 27
NIP 592-18-51-764, Reg. 190587006

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 do 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	4 699,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 699,00
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	4 699,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	4 699,00
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					0,00				0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 699,00				0,00				0,00	4 699,00
2.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Krupa

Izabela Krupa
(główny księgowy)

Sporządził: Izabela Krupa

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Anna Wojak

28.03.2022 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Wojak
(kierownik jednostki)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 do 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych przez jednostki samorządu terytorialnego	12 257 320,18					0,00
2.	Pozostałe należności	12 257 320,18	1 082 974,12	420 367,90	310 676,78	731 044,68	12 609 249,62
	Ogółem:	12 257 320,18	1 082 974,12	420 367,90	310 676,78	731 044,68	12 609 249,62

Izabela Krupa
(główny księgowy)

28.03.2022 r.
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Izabela Krupa

Sporządził: Izabela Krupa

Anna Wojak
(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Anna Wojak