

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

|                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.1                                              | <b>Nazwa jednostki:</b><br>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczycie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.2                                              | <b>Siedziba jednostki:</b><br>Ul. Polska 49, 12-100 Szczycie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.3                                              | <b>Adres jednostki:</b><br>Ul. Polska 49, 12-100 Szczycie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.4                                              | <b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Przyznawanie i wypłacanie przewidzianych ustawą świadczeń.</li><li>2. Praca socjalna rozumiana jako działalność zawodowa mająca na celu udzielanie pomocy osobom i rodzinom we wzmocnieniu lub odzyskaniu zdolności do funkcjonowania w społeczeństwie oraz tworzenie warunków sprzyjających temu celowi.</li><li>3. Prowadzenie i rozwijanie niezbędnej infrastruktury socjalnej.</li><li>4. Analiza i ocena zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej.</li><li>5. Realizacja zadań wynikających z rozeznaczonych potrzeb społecznych.</li><li>6. Rozwijanie innych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb.</li></ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2.                                               | <b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</b><br>01.01.2021 – 31.12.2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3.                                               | <b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:</b><br>sprawozdanie jednostkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 4.                                               | <b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</b> <p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2021 poz. 217 z późn. zm.) z uwzględnieniem rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie szczególnych zasad 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 2020 poz.342).</p> <p>Metody wyceny:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia. Amortyzuje się je metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Ujmowane są w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,</li></ul> |

- środki trwałe i wartości niematerialne o wartości do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia. Ujmowane są w ewidencji wyposażenia,
  - materiały i usługi wycenia w cenie zakupu i odnosi się bezpośrednio w koszty po ich poniesieniu,
  - należności i zobowiązania wycenia się w kwotach nominalnych wymagających zapłaty.
- Zmian metod księgowości i wyceny aktywów i pasywów w trakcie roku nie dokonano.

5. **Inne informacje**  
brak

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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:**

Środki trwałe:

| Grupa        | Wartość netto BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | Umorzenie | Wartość netto BZ |
|--------------|------------------|-------------|--------------|-----------|------------------|
| 1.1. Grupa 4 | 23.882,29        | 0,00        | 0,00         | 23.882,29 | 0,00             |
| Grupa 8      | 4.000,00         | 0,00        | 0,00         | 4.000,00  | 0,00             |
| RAZEM:       | 27.882,29        | 0,00        | 0,00         | 27.882,29 | 0,00             |

Wartości niematerialne i prawne :

| Grupa    | Wartość netto BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | Umorzenie | Wartość netto BZ |
|----------|------------------|-------------|--------------|-----------|------------------|
| Programy | 6.500,00         | 0,00        | 0,00         | 6.500,00  | 0,00             |
| RAZEM:   | 6.500,00         | 0,00        | 0,00         | 6.500,00  | 0,000            |

1.2. **Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:**  
brak danych

1.3. **Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:**  
brak

1.4. **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:**  
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:**

|       | <b>Grupa</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Wartość netto BO</b> | <b>Zwiększenia</b> | <b>Zmniejszenia</b> | <b>Wartość netto BZ</b> |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|
|       | „4” Terminal mobilny                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1.469,28                | 0,00               | 0,00                | 1.469,28                |
|       | „4” Komputer z systemem operacyjnym                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2.988,90                | 0,00               | 0,00                | 2.988,90                |
|       | „4” Urządzenie wielofunkcyjne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 923,73                  | 0,00               | 0,00                | 923,73                  |
|       | „4” zasilacz awaryjny                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 322,26                  | 0,00               | 0,00                | 322,26                  |
|       | <b>RAZEM</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>5.704,17</b>         | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>5.704,17</b>         |
| 1.6.  | <b>Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:</b><br>nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                         |                    |                     |                         |
| 1.7.  | <b>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):</b><br>Stan odpisu aktualizującego należności na początek roku: 5.253.919,32<br>Zwiększenie odpisu aktualizującego należności na 31.12.2021 r.: 5.981,04<br>Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności na 31.12.2021 r. : 542.741,08<br>Stan odpisu aktualizującego należności na 31.12.2021 r.: 4.717.159,28 |                         |                    |                     |                         |
| 1.8.  | <b>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                         |                    |                     |                         |
| 1.9.  | <b>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                         |                    |                     |                         |
| a)    | <b>powyżej 1 roku do 3 lat:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                         |                    |                     |                         |
| b)    | <b>powyżej 3 do 5 lat:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                         |                    |                     |                         |
| c)    | <b>powyżej 5 lat</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                         |                    |                     |                         |
| 1.10. | <b>Kwota 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><br>nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                         |                    |                     |                         |
| 1.11. | <b>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                         |                    |                     |                         |
| 1.12. | <b>Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                         |                    |                     |                         |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń:<br>brak                                                                                                                                            |
| 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:<br>brak |
| 1.14. | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:<br>brak                                                                                                                                                          |
| 1.15. | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:<br>Odprawy emerytalne: 0,00<br>Nagrody jubileuszowe: 4.320,00<br>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop: 0,00                                                                             |
| 1.16. | Inne informacje:<br>brak                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2.1.  | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:<br>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:<br>brak                                                                               |
| 2.3.  | Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:<br>brak                                                                                                                      |
| 2.4.  | Informacja 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:<br>nie dotyczy                    |
| 2.5.  | Inne informacje:<br>brak                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:<br>brak                                                                                        |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Szczytnie

*mgr Małgorzata Matuszewska*  
(główny księgowy)

2022-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Szczytnie  
*Małgorzata Lewandowska*  
(kierownik jednostki)