

INFORMACJA DODATKOWA



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W PROSTKACH

1.2. Siedziba jednostki

PROSTKI

1.3 Adres jednostki

19-335 PROSTKI

UL. 1 MAJA 44B

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

POMOC SPOŁECZNA

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2021 31-12-2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

NIE DOTYCZY

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

Przy sporządzaniu sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych za poszczególne okresy sprawozdawcze przyjmuje się zasadę, że wykazane w nich dane wynikają z ksiąg rachunkowych w których zarejestrowane zostały wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego okresu sprawozdawczego. Przyjęte zasady polityki rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych. Jednostka przyjęła w swojej ewidencji księgowej uproszczenia co do wyceny aktywów i pasywów z uwzględnieniem zasady istotności i ostrożności:

- stosuje się uproszczenia polegające na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzanych w jednym dniu, na podstawie zestawienia zbiorczego,
- kierując się zasadą istotności przyjmuje się, iż faktury otrzymane do 10 stycznia nowego roku a dotyczące kosztów roku ubiegłego ujmowane są w koszty miesiąca ubiegłego. Faktury otrzymane do dnia 5 następnego miesiąca a dotyczące poprzedniego miesiąca ujmowane są w koszty miesiąca którego dotyczą,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za cały rok obrotowy i ujmuje się w księgach rachunkowych,
- pozostałe środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 500,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej,
- drobny sprzęt bez względu na jego wartość nie podlega ewidencji ani wartościowej ani ilościowej,
- materiały biurowe, środki czystości publikacje podręczne służące do bieżącej pracy itp. kierując się

zasadą istotności księguje się w koszty bezpośrednio w momencie zakupu i uważa się za zużyte w dacie wydanych pracownikom do użytkowania.

- ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4,
- należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty i dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności dłużników alimentacyjnych procentowo. Odpis aktualizujący dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy.

5. Inne informacje - Nie dotyczy.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – Tabela nr 1a i 1b oraz Tabela nr 2a i 2b.

Zmiana wartości początkowej środków trwałych													
lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (grupa 0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i lokale (grupa 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	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	Maszyny urządzenia techniczne (grupy 3-6)	7 845,78 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 845,78 zł
5	Środki transportu (grupa 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie (grupa 8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Pozostałe środki trwałe	116 240,71 zł	8 273,00 zł	0,00	0,00	0,00	8 273,00 zł		0,00	0,00	0,00	0,00 zł	124 513,71 zł
	Wartość początkowa środków trwałych - ogółem	124 086,49 zł	8 273,00 zł	0,00	0,00	0,00	8 273,00 zł	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00 zł	132 359,49 zł

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych													
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przebieżczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebieżczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (grupa 0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i lokale (grupa 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	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	Maszyny i urządzenia (grupa 3-6)	7 845,78 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 845,78 zł
5	Środki transportu (grupa 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie (grupa 8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Pozostałe środki trwałe	116 240,71 zł	8 273,00 zł	0,00	0,00	0,00	8 273,00 zł		0,00	0,00	0,00	0,00	124 513,71 zł
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	124 086,49 zł	8 273,00 zł	0,00	0,00	0,00	8 273,00 zł		0,00	0,00	0,00	0,00	132 359,49 zł

Zmiana wartości początkowej WNIP													
Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+8–13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	789,24 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789,24 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	24 525,01 zł	2 346,00 zł	0,00	0,00	0,00	2 346,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 871,01 zł
	Wartość niematerialne i prawne – ogółem	25 314,25 zł	2 346,00 zł	0,00	0,00	0,00	2 346,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 660,25 zł

Zmiana wartości umorzenia WNIP													
Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przebieżczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebieżczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	789,24 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789,24 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	24 525,01 zł	2 346,00 zł	0,00	0,00	0,00	2 346,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 871,01 zł
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	25 314,25 zł	2 346,00 zł	0,00	0,00	0,00	2 346,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 660,25 zł

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) – nie występują

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębni dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – Tabela nr 4 i Tabela nr 5.

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych					
Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	...	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych					
Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	...	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – Tabela nr 6.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunty, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	...	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.5 Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów leasingu – Tabela nr 7.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu									
Lp.	Wyszczególnienie niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych przez jednostkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)				
1	Terminal mobilny	1 469,28 zł	0,00	0,00	1 469,28 zł				
2	Komputer wraz z urządzeniem wielofunkcyjnym (KOD)	4 234,89 zł	0,00	0,00	4 234,89 zł				
	Ogółem	5 704,17 zł	0,00	0,00	5 704,17 zł				

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – Tabela nr 8.

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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) – Tabela nr 9.

Odpisy aktualizujące wartość należności							
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	Fundusz Alimentacyjny należny UG	1 674 167,34 zł	19 873,06 zł	0,00	0,00	0,00	1 694 040,40 zł
2	Fundusz Alimentacyjny należny UW	2 511 251,01 zł	29 809,58 zł	0,00	0,00	0,00	2 541 060,59 zł
3	Zaliczka Alimentacyjna należna UG	194 619,92 zł	0,00	0,00	16 668,72 zł	16 668,72 zł	177 951,20 zł
4	Zaliczka Alimentacyjna należna UW	194 619,89 zł	0,00	0,00	16 668,73 zł	16 668,73 zł	177 951,16 zł
5	Odsetki z tyt. Funduszu Alimentacyjnego	2 138 317,34 zł	145 646,78 zł	0,00	0,00	0,00	2 283 964,12 zł
	Ogółem	6 712 975,50 zł	195 329,42 zł	0,00	33 337,45 zł	33 337,45 zł	6 874 967,47 zł

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – Tabela nr 10.

Dane o stanie rezerw							
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty – Tabela nr 11.

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
b) powyżej 3 do 5 lat
c) powyżej 5 lat

[illegible]

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 – Tabela nr 12.

Kwota zobowiązań z podziałem na leasing finansowy i leasing zwrotny			
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi	Kwota zobowiązań wynikających z leasingu finansowego	Kwota zobowiązań wynikających z leasingu zwrotnego
1	...	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – Tabela nr 13

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki			
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	...	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00

1.12 Łączna kwota 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 – Tabela nr 14.

Kwota 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						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:				
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego			
1	...	0,00	0,00			
	Ogółem	0,00	0,00			

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 – Tabela nr 15.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych			
Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie – Tabela nr 16.

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – Tabela nr 17.

Środki przeznaczone na świadczenia pracownicze		
Lp.	Wyszczególnienie rodzaju świadczenia pracowniczego	Kwota
1	Nagrody jubileuszowe	3 355,88 zł
2	Odprawa emerytalno-rentowa	30 240,00 zł
	Ogółem	33 595,88 zł

1.16 Inne informacje.

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – Tabela nr 18.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów							
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 – Tabela nr 19.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym										
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie								
		Ogółem	W tym:							
			odsetki	różnice kursowe						
1	...	0,00	0,00	0,00						
	Ogółem	0,00	0,00	0,00						

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – Tabela nr 20.

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
Lp.	Wyszczególnienie przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Kwota		
1	...	0,00		
	Ogółem	0,00		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych – Tabela nr 21.

Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych		
Lp.	Wyszczególnienie rodzaju podatku	Kwota należności z tytułu podatku
1	...	0,00
	Ogółem	0,00

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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

...Teresa Kozłowska...

Główny Księgowy

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Prostkach

...Aneta Wawar...

Kierownik