

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY
Zbójno

Wpl. 2022 -04- 2 9


Dz. korespond. nr
podpis

	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Zbójno
1.3	adres jednostki 87-645 Zbójno 178A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
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)

	<p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje: w przypadku wartości do 10 000,00 zł jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania; w przypadku wartości powyżej 10 000,00 zł dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 4. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 5. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji przenoszone są na fundusz. 6. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku obrotowego. 7. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1 000,00 zł – 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 8. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 9. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 10. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> – nie przekraczającej 1 000,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej, z wyjątkiem sprzętu elektronicznego, artykułów gospodarstwa domowego, narzędzi, pojazdów elektrycznych i mechanicznych, mebli, obrazów i gablot. – w przedziale 1 000,00 zł – 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. <p>Aktywa i pasywa wyceniane w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Odpisów aktualizacyjnych dokonuje się do należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz zaliczki alimentacyjnej w wysokości 100% należności głównej wraz z odsetkami. Wysokość odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń uzależniona jest od pierwotnego terminu zapadalności. W przypadku zalegania ze spłatą należności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) do 6 m-cy – nie stosuje się odpisu aktualizującego, 2) od 6 m-cy do roku – stosuje się odpis w wysokości 50% należności głównej, 3) powyżej roku – stosuje się odpis w wysokości 100% należności głównej. <p>Dla naliczonych odsetek stosuje się odpis w wysokości 100%.</p>
5.	inne informacje
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>- informacje wg. załącznika nr 2</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy
wartość gruntów użytkowanych wieczyście
Nie dotyczy
wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
Nie dotyczy
liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Nie dotyczy
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)
(zasady dokonywania odpisów) ; informacje wg. załącznika nr 3
dane o stanię rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Nie dotyczy
podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: - nie dotyczy
powyżej 1 roku do 3 lat
- informacje wg. załącznika nr 4
powyżej 3 do 5 lat
- informacje wg. załącznika nr 4
powyżej 5 lat
- informacje wg. załącznika nr 4
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
łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie dotyczy
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
Nie dotyczy
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

	<p>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu wydanych decyzji administracyjnych i informacji przynających:</p> <ul style="list-style-type: none"> - świadczenia rodzinne, rodzicielskie, opiekuńcze i fundusz alimentacyjny – 1 143 428,97 - składki emerytalno-rentowe dla osób uprawnionych do świadczeń – 74 343,92 - świadczenia wychowawcze – 2 008 648,10 - stypendia i zasiłki szkolne – 42 000,00 - specjalistyczne usługi opiekuńcze – 67 600,00 - usługi opiekuńcze – 29 550,00 - zasiłki stałe – 113 848,20 - zasiłki celowy – 130,00 - schroniska – 21 900,00 - składki zdrowotne dla osób uprawnionych do świadczeń z pomocy społecznej – 9334,79 - składki zdrowotne dla osób uprawnionych do niektórych świadczeń rodzinnych – 6 392,76 - pobyt w domu pomocy społecznej – 386 670,96 - pozostałe zakupy – 3 289,06 - dożywianie w ramach programu „Posiłek w domu i w szkole” – 4 437,00.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2021 roku pomiędzy jednostkami. – nie występują
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
	- informacje wg. załącznika nr 6 – nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	-

Główny Księgowy

mgr Iwona Pietruszyńska
.....
(główny księgowy)

2022-04-28
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Zbójnie

mgr Michał Krupka
.....
(kierownik jednostki)

Podatkowej
 aktywów i pasywów

Rodzaj	Metody wyceny aktywów i pasywów
Materiałne i prawne	Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia, z tym że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.
	Środki trwałe nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia, z tym że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.
w budowie (inwestycje)	Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy w tytule trwałej utraty wartości.
w jednostkach oraz inne	nie dotyczy
związane do aktywów trwałych	nie dotyczy
	Środki pieniężne ujmują się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. W jednostce nie występują środki pieniężne w walucie obcej.
Wniki aktywów obrotowych	nie dotyczy
	Należności wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty powiększonej o należne odsetki.
	Zobowiązania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty powiększonej o należne odsetki.
Własne oraz pozostałe	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Główny Księgowy
 mgr Iwona Pietruszyńska

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Zbórnem
 mgr Michał Krupka

Wzrost - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Opisem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7+12)	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów		
	4	5	6	7	8	9			10	11	12	13	14	15	16	17
3	aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Opółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15+16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
24 909,73	0,00	4 388,01	0,00	4 388,01	0,00	0,00	0,00	0,00	29 297,74	24 909,73	4 388,01	0,00	0,00	29 297,74	0,00	0,00
130 138,60	0,00	11 217,68	0,00	11 217,68	0,00	0,00	119,45	0,00	141 236,83	130 138,60	11 217,68	119,45	0,00	141 236,83	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 965,38	0,00	5 402,19	0,00	5 402,19	0,00	0,00	0,00	0,00	91 367,57	85 965,38	5 402,19	0,00	0,00	91 367,57	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 986,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 986,83	8 986,83	0,00	0,00	0,00	8 986,83	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 186,39	0,00	5 815,49	0,00	5 815,49	0,00	0,00	119,45	0,00	40 882,43	35 186,39	5 815,49	119,45	0,00	40 882,43	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Złoczynie

mgr Michał Krupka

Główny Księgowy

mgr Iwona Baranyszynska

ce wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
w tym:	1 737 591,02	157 574,17	50 607,03	1 844 558,16
etowe	1 737 591,02	157 574,17	50 607,03	1 844 558,16
w tym:	1 299 032,78	91 150,90	42 823,94	1 347 359,74
onego funduszu alimentacyjnego	1 163 257,49	91 150,90	20 895,83	1 233 512,56
onej zaliczki alimentacyjnej	135 775,29	0,00	21 928,11	113 847,18
ównej (zaliczka alimentacyjna) - koszty	425 465,75	53 869,59	6 617,38	472 717,96
ów	6 760,47	0,00	1 154,11	5 606,36
ia	125,20	139,20	11,60	252,80
pobr. św.	6 206,82	12 414,48	0,00	18 621,30
rodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
a	0,00	0,00	0,00	0,00
liwie - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
a	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

nia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane na koniec roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących

nia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Zbójnie
mgr Michał Krupka

Główny księgowy
mgr Iwona Papińska

Dług okresów wymagalności

Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
2	3	4	5	6	7	8
ugoterminowe						
tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług						
obec budżetów						
tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
tytułu wynagrodzeń						
wiązania						
ozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)						
tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów						
Razem:						

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Zbójnie

Główny Księgowy

mgr Joanna Paryszczyńska

mgr Michał Krupka

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
Wzrost i rozwój społeczny	442 623,80
Wzrost i rozwój społeczny	2 989,88
Wzrost i rozwój społeczny	21 810,09
Wzrost i rozwój społeczny	0,00
Wzrost i rozwój społeczny	2 086,32
Wzrost i rozwój społeczny	12 070,71
Wzrost i rozwój społeczny	390,03
Wzrost i rozwój społeczny	87 839,84
Wzrost i rozwój społeczny	13 629,43
Wzrost i rozwój społeczny	4 679,09
Wzrost i rozwój społeczny	32 150,84

Główny Księgowy

mgr Joanna Kuczyńska

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Zbójnie

mgr Michał Krupka

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1		
2		
RAZEM		0

* saldo WN konta 080

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Zbójnie

Główny Księgowy
mgr Iwona Heciszewska

mgr Michał Krupka