

Informacja dodatkowa Załącznik nr 12

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>		
1.			
1.1.	nazwę jednostki	<b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b>	
1.2.	siedzibę jednostki	<b>ul. Spółdzielcza 4 12-140 Świętajno</b>	
1.3.	adres jednostki	<b>ul. Spółdzielcza 4 12-140 Świętajno</b>	
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	<b>pomoc społeczna</b>	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	<b>01.01.2021 do 31.12.2021</b>	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe (zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018 r. (Dz.U. poz. 2500)		
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>a) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się na podstawie stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z póź. Zm. )</p> <p>b) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się zgodnie z art. 28 ust. 2 ustawy w cenie nabycia tj. cenie zakupu</p> <p>c) Jednorazowo , przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzne są pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane na koncie 020 .</p> <p>d) jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych jednorazowo za okres całego roku z tym , że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych wprowadzanych do ewidencji w ciągu roku ustala się w proporcji do okresu używania w danym roku zgodnie z art. 32 us. 3 Ustawy</p> <p>e)Próg istotności środków trwałych wynosi 10 000,00 zł</p> <p>f) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dodkanie odpisu aktualizującego na konie roku.</p>	
5.	inne informacje		
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>		
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		
-	Zmiana stanu WNIP oraz ich umorzenia - OD 01.01.2021 r. DO 31.12.2021 r.		
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</b>	<b>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</b>
	<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	6 883,00	6883,00
	Zwiększenia, w tym:		
	1) aktualizacja wartości		
	2) nabycie		
	Zmniejszenia, w tym:		

	1) sprzedaż		
	2) likwidacja		
	3) inne zmniejszenia		
	<b>Wartość brutto na koniec okresu obrotowego</b>	6 883,00	6883,00
	<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	6883,00	6883,00
	Zwiększenia, w tym:		
	1) aktualizacja wartości		
	2) amortyzacja (umorzenie) za rok		
	Zmniejszenia, w tym:		
	1) sprzedaż		
	2) likwidacja		
	3) inne		
	<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	6883,00	6883,00
	Wartość netto na początek roku obrotowego		
	Wartość netto na koniec roku obrotowego		

Nazwa grupy aktywów trwałych według składu bilansu	Wartość początkowa (q) zmiany										Amortyzacja (umorzona) / jej zmiany					Wartość netto	
	Wartość początkowa i jej zmiany (stan) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej		Przebiegcznie wziętych	Opóźnień (3 + 4 - 5)	Zmniejszenia wartości początkowej		Opóźnień (7+8+9)	Wartość początkowa (stan) - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja (zmniejszenie) za rok	Inne zmiany	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (12+13+16-15-18)	Stan na początek roku obrotowego (stan) (2+12)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (11-17)	
		aktualizacja wartości	nabywanie wartości			zbycie	likwidacja										inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
I. Wartości niematerialne i prawne	5 883,00									5 883,00	6 883,00					6 883,00	
II. Środki trwałe	4 626,00									4 626,00	4 266,00					4 266,00	
1. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów *)																	
1.1. Grunty stanowiące własność JST .....																	
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej																	
3. Urządzenie techniczne i maszyny	4 626,00									4 626,00	4 266,00					4 266,00	
4. Środki transportu																	
5. Inne środki trwałe, w tym:																	
- dobra kultury																	
III. Środki trwałe w budowie (inwestycje)																	
IV. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)																	
V. Rzeczowe aktywa trwałe (III+IV)																	

\* ) uwaga: prawo użytkowania wieczystego gruntów podlega umorzeniu

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	<i>Brak danych</i>					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	<i>Brak danych</i>					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	<i>Nie dotyczy</i>					
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					
	<i>Nie dotyczy</i>					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Wyszczególnienie		Stan na koniec roku obrotowego			
			łączna liczba		Wartość bilansowa	
	Akcje					
	Udziały					
	Dłużne papiery wartościowe					
	Inne papiery wartościowe					
	RAZEM:					
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)					
	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
	Należności długoterminowe (A.III.)					
	Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:					
	- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)					
	- pozostałe należności (B.II.4)	2 647 754,75	173 891,44	127 818,67	36 484,92	
	RAZEM:				2 657 342,60	
	Grupa należności (według pozycji bilansu z wykonania budżetu JST)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
	Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	<i>Brak danych</i>					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: (zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018 r. (Dz.U. poz. 2500); por. zał. 1 do uor – w informacji podmiotów sporządzających sprawozdania wg zał 1 do uor jest „wg pozycji bilansu”					

	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
	Kredyty i pożyczki				
	Emisja obligacji				
	Inne zobowiązania finansowe				
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
	RAZEM				
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				
	<i>Brak danych</i>				
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	<i>Brak danych</i>				
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				
	<i>Brak danych</i>				
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				
	<i>Brak danych</i>				
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		Kwota warunkowych należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami	
	RAZEM				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota			
	Nagrody jubileuszowe	11 228,00			
	Odprawy emerytalne i rentowe				
	Ekwiwalenty				
1.16.	inne informacje				
	<i>Brak danych</i>				
2.					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
	<i>Nie dotyczy</i>				
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				
	- odsetki				
	- różnice kursowe				
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły				

Incydentalnie			
	Wyszczególnienie	w 2020 r.	w 2021 r.
	<b>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</b>		
	1) losowe - pożar - odszkodowania		
	2) pozostałe - darowizna (spadek)		
	<b>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</b>		
	1) losowe - pożar - wartość strat		
	2) losowe - zalanie - wartość strat		
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		
	<i>Nie dotyczy JST</i>		
2.5.	Inne informacje		
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	
	<b>Istotne pozycje przychodów:</b>		
	- ...		
	- ...		
	- ...		
	<b>Istotne pozycje kosztów:</b>		
	- ...		
	- ...		
	- ...		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	<i>Brak danych</i>		

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Anna Ryznar*  
 (główny księgowy)

2022-03-21  
 (rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
 GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
 W ŚWIEJANIE  
*Ewa Głuchowska*  
 (kierownik jednostki)