

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | WĄSEWO |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 07-311 WĄSEWO, UL.ZASTAWSKA 13 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | 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 |
| | jednostkowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

| | |
|------------|---|
| | <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. 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. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie według stanu na koniec danego roku. 6. 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 200,00 zł – 9 999,99 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> – nie przekraczającej 50,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – w przedziale 50,00.zł – 200,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; – w przedziale 201,00zł – 9 999,99 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO. |
| 5. | inne informacje |
| | <p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami z tytułu wykonanych kosztów budżetowych za dożywianie dzieci w szkołach:</p> <ul style="list-style-type: none"> - z PSP w Rząśniku Włociańskim – 6 524,00 zł, - z ZPO w Wąsewie –16 464,00 zł. |
| 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 |
| | Nota nr 1, Nota nr 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Jednostka nie dysponuje takimi informacjami. |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |

| | |
|-------|--|
| | Jednostka w roku sprawozdawczym nie dokonywała takich odpisów. |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych w wieczyste |
| | Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych w wieczyste. |
| 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 |
| | Nie występuje |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Nie występuje. |
| 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) |
| | Nie występuje. |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Jednostka nie tworzy 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 |
| | Nie występują zobowiązania długoterminowe. |
| 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 |
| | Jednostka nie ma zawartej umowy leasingu spełniającej powyższe warunki. |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie występuje. |
| 1.12. | łącznie 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 występuje. |
| 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 |
| | Nie występuje. |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie występuje |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |

| | |
|-------|--|
| | <p>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nagrody jubileuszowe – 53 772,00 zł. - odprawy emerytalne i rentowe – 62 784,00 zł. - świadczenia urlopowe – 0,00 zł. - świadczenia na BHP – 882,09 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie występuje |
| 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 |
| | Nie występuje |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie występuje |
| 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)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nota 1.... Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | |
|--|--|----------------------------------|-------------|-----------------|---|-----------------------------------|-------------|-------------|
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 0-grunty | | | | | 0,00 | | | |
| 1-budynki i lokale | | | | | 0,00 | | | |
| 2-objekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | 0,00 | | | |
| 3-kotłowni i maszyn energetycznych | | | | | 0,00 | | | |
| 4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastos. | | | | | 0,00 | | | |
| 5-maszyny, urządzenia i aparaty specjal. | | | | | 0,00 | | | |
| 6-urządzeń technicznych | | | | | 0,00 | | | |
| 7-środków transportu | | | | | 0,00 | | | |
| 8-narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia | 4 499,99 | | | | 0,00 | | | |
| | | | | | 0,00 | | | |
| Razem | 4 499,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17) | Wartość netto środków trwałych | |
|--|--|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|------------------------|---|---|--|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (2 – 12) | stan na koniec roku obrotowego (11 – 18) |
| 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| 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 |
| 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 | 4 499,99 | 4 499,99 | | | | 0,00 | | 4 499,99 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 4 499,99 | 4 499,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 499,99 | 0,00 | 0,00 |

Nota 2... Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

| Nazwa wartości niematerialnych i prawnych | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | |
|--|--|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Wartosci niematerialne i pawne nieamortyzowane | 8 294,44 | | 1 200,00 | | 1 200,00 | | | |
| | | | | | 0,00 | | | |
| | | | | | 0,00 | | | |
| | | | | | 0,00 | | | |
| | | | | | 0,00 | | | |
| | | | | | 0,00 | | | |
| | | | | | 0,00 | | | |
| | | | | | 0,00 | | | |
| | | | | | 0,00 | | | |
| | | | | | 0,00 | | | |
| | | | | | 0,00 | | | |
| Razem | 8 294,44 | 0,00 | 1 200,00 | 0,00 | 1 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych | |
|--|--|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|------------------------|---|---|--|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (2 – 12) | stan na koniec roku obrotowego (11 – 18) |
| 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| 0,00 | 9 494,44 | 8 294,44 | | 1 200,00 | | 1 200,00 | | 9 494,44 | 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 | 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 | 9 494,44 | 8 294,44 | 0,00 | 1 200,00 | 0,00 | 1 200,00 | 0,00 | 9 494,44 | 0,00 | 0,00 |