

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Świlczy
1.2	siedzibę jednostki
	Świlcza
1.3	adres jednostki
	36-072 Świlcza 168
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	pomoc społeczna,
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01-01-2021 do 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według stawek określonych w przepisach o podatkach dochodowych od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmowane są w ewidencji wartości początkowej brutto.</p> <p>Środki trwałe wycenia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> • nabyte w sposób odpłatny w wysokości nabycia, • otrzymane od jednostki samorządu terytorialnego lub Skarbu Państwa na podstawie decyzji właściwego organu, • ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, • wytworzone we własnym zakresie po kosztach wytworzenia, • przeszacowane w wartości przeszacowanej. <p>W miesiącu przyjęcia do używania, umarza się jednorazowo w 100%, środki trwałe takie jak:</p> <ul style="list-style-type: none"> • książki, meble, dywany, • środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w świetlicach (gry planszowe, edukacyjne, sprzęt sportowy) • pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.</p> <p>Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi:</p> <p><input type="checkbox"/> w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.)</p> <p>Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.</p> <p>Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmuje się jako zobowiązania na rzecz tych jednostek.</p> <p>Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia.</p> <p>Ustalenie wyniku finansowego jednostki polega na przeksięgowaniu obrotów kont wynikowych (przychodów i kosztów) na</p>

Główny Księgowy

DYREKTOR
Pomocy Społecznej w Świlczy
mgr Benedykta Piątek


	<p>konto 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Poza przeksięgowaniami przychodów i kosztów, dokonuje się księgowani związanych ze zmianami funduszu jednostki tj. uznaje się go zrealizowanymi wydatkami, a obciąża wartością odprowadzonych dochodów.</p> <p>Dla ustalenia wyniku finansowego pod datą 31 grudnia przeksięgowuje się:</p> <ul style="list-style-type: none"> poniesione w roku obrotowym koszty ujęte na kontach zespołu 4, uzyskane w danym roku obrotowym przychody: ze sprzedaży materiałów, produktów i towarów, operacji finansowych i pozostałej działalności operacyjnej ujęte na kontach zespołu 7. <p>Wynik finansowy ustalony na podstawie salda konta 860, należy w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania przeksięgować na konto 800 „Fundusz jednostki”.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	NOT 1 NOTA 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	77.131,37 zł.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NOTA 3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NOTA 4
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)
	NOTA 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NOTA 6
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
	NOTA 7
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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

Główny Księgowy

mgr Małgorzata Winiarska

Dyrektor
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Świlczy
mgr Benedykta Piątek

	zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną 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
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
	NOTA 8
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy – 50.220,00 zł , nagrody jubileuszowe - 37.263,70 zł, ekwiwalent za urlop – 13.716,51 zł
1.16.	inne informacje
	ZFŚS za 2021 rok – 46.154,70 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NOTA 9
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 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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Główny Księgowy

mgr Maria Woźny

**Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Świlczy**
36-072 Świlcza, tel. 017-86-70-144
NIP: 813-310-57-71, REGON 690010308

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Świlczy
mgr Benedykta Piątek


Nota 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Zmniejszania wpisać za znakiem "-"

Za rok 2021	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
2021-01-01	14 018,36		14 018,36
Zwiększenia		-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-
Likwidacja	-	-	-
Inne zmniejszenia	-	-	-
2021-12-31	14 018,36	-	14 018,36

Umorzenie			
2021-01-01	14 018,36	-	14 018,36
Zwiększenia		-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-
Likwidacja	-	-	-
Inne zmniejszenia	-	-	-
2021-12-31	14 018,36	-	14 018,36

Odpisy aktualizujące			
2021-01-01	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Inne zmniejszenia	-	-	-
2021-12-31	-	-	-

Wartość netto			
2021-01-01	-	-	-
2021-12-31	-	-	-

0

ZK

Główny Księgowy
mgr Maria Wozny

**Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Świlczy**
36-072 Świlcza, tel. 017-86-70-144
NIP: 813-310-57-71, REGON 690010308

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Świlczy
mgr Benedykta Piątek

Nota 2
RZECZOWE
AKTYWA TRWAŁE

Za rok 2021	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
2021-01-01		66 115,70	44 454,59	12 420,00	31 969,50	154 959,79
Zwiększenia						-
Przemieszczenie wewnętrzne						-
Sprzedaż						-
Likwidacja			(16 097,98)			(16 097,98)
Inne zmniejszenia						-
2021-12-31	-	66 115,70	28 356,61	12 420,00	31 969,50	138 861,81

Umorzenie						
2021-01-01		3 581,25	40 237,60	6 893,10	16 396,46	67 108,41
Zwiększenia		1 652,89	2 642,58	2 235,60	4 188,94	10 720,01
Przemieszczenie wewnętrzne						-
Sprzedaż						-
Likwidacja			(16 097,98)			(16 097,98)
Inne zmniejszenia						-
2021-12-31	-	5 234,14	26 782,20	9 128,70	20 585,40	61 730,44

Odpisy aktualizujące niefinansowe aktywa trwałe						
2021-01-01	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia						-
Przemieszczenie wewnętrzne						-
Inne zmniejszenia						-
2021-12-31	-	-	-	-	-	-

Wartość netto						
2021-01-01	-	62 534,45	4 216,99	5 526,90	15 573,04	87 851,38
2021-12-31	-	60 881,56	1 574,41	3 291,30	11 384,10	77 131,37

####

0

ZK

77 131,37

Główny Księgowy
mgr Maria Woźny

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Świlczy
36-072 Świlcza, tel. 017-86-70-144
NIP: 813-310-57-71, REGON 690010308

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Świlczy
mgr Benedykta Piątek

Nota 3

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Inwestycje długoterminowe	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2021r.
Stan na początek okresu	-	-
Zwiększenie	-	-
Sprzedaż	-	-
Inne zmniejszenia	-	-
Odpis aktualizujący	-	-
Stan na koniec okresu:	-	-

ZK

Nota 4

Inwestycje długoterminowe	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2021r.
Akcje i udziały	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe razem:	0,00	0,00

0,00

0,00 ZK

Inwestycje długoterminowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość
Akcje i udziały	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe razem:	0,00	0,00

Nota 5

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Należności krótkoterminowe	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2021r.
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-
Należności od budżetów	-	-
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-
Pozostałe należności	14 136,91	10 465,36
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności	5 848 267,78	5 908 118,02
Pozostałe należności krótkoterminowe razem:	(5 834 130,87)	(5 897 652,66)

- 5 848 267,78 5 897 652,66 ok

Odpisy aktualizujące należności	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2021r.
Stan na 01.01.2021r.	5 426 856,13	5 848 267,78
Zwiększenia	421 411,65	59 850,24
Wykorzystanie	-	-
Zmniejszenia	-	-
Stan na 31.12.2021r.	5 848 267,78	5 908 118,02

Nota 5

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Należności długoterminowe	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2021
Należności długoterminowe	-	-
Odpisy na należności długoterminowe	-	-
Należności długoterminowe razem:	-	-

ZK

0

Główny Księgowy
mgr Maria Wozny

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Świlczy
36-072 Świlcza, tel. 017-86-70-144
NIP: 813-310-57-71, REGON 690010308

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Świlczy
mgr Benedykta Piątek

Nota 6

REZERWY

	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Pozostałe rezerwy	Razem
2021-01-01					-
Ujęcie	50 220,00	37 263,70	13 716,51		101 200,21
Wykorzystanie	(50 220,00)	(37 263,70)	(13 716,51)	-	(101 200,21)
Cofnięcie	-	-		-	-
2021-12-31	-	-	-	-	-

ZK

Główny Księgowy
mgr Maria Woźny

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Świlczy
36-072 Świlcza, tel. 017-86-70-144
NIP: 813-310-57-71, REGON 690010308

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Świlczy
mgr Benedykta Piątek

Nota 7
ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania - tytuł	Suma	do roku czasu	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
z tytułu dostaw i usług	11 302,46	11 302,46			
z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych - PIT 4	15 771,00	15 771,00			
z tytułu odpłatności za pobyt Środowiskowy Dom Samopomocy	-	-			
z tytułu odpłatności za Specjalistyczne Usługi Opiekuńcze	443,60	443,60			
z tytułu składek ZUS	43 593,97	43 593,97			
z tytułu wynagrodzeń dla pracowników tzw. "13"	73 615,95	73 615,95			
sumy do wyjaśnienia	-	-			
rozliczenie dochodów budżetowych	-	-			
zabezpieczenia należytego wykonania umów	1 285,54	1 285,54			
rozliczenie dotacji z budżetu państwa, gminy	-	-			
Zobowiązania razem stan na 31.12.2021	146 012,52	146 012,52			

Nota 8
CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2021
Ubezpieczenia	-	-
Prenumeraty	-	-
Koszty dotyczące przyszłych okresów	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem:	-	-

BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2021
Koszty niezafakturowane	-	-
Inne	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem:	-	-

Nota 9
ZAPASY

Zapasy	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2021
Materiały	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	12 580,10
Towary	-	-
Zapasy razem:	-	12 580,10

Odpisy aktualizujące zapasy	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2021
Odpisy aktualizujący	0,00	0,00
Zapasy razem:	-	12 580,10

(12 580,10) ZK

Główny Księgowy
mgr Maria Woźny

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Świlczy
36-072 Świlcza, tel. 017-86-70-144
NIP: 813-310-57-71, REGON 690010308

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Świlczy
mgr Benedykta Piątek