

NFORMACJA DODATKOWA

Urząd Gminy Żelazków

wypl.
dnia 31.03.2022

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

| | |
|------------|---|
| 1. | |
| 1.1 | Nazwa jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej |
| 1.2 | Siedziba jednostki Żelazków 135, 62-817 Żelazków |
| 1.3 | Adres jednostki Żelazków 135, 62-817 Żelazków |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna – pomoc osobom i rodzinom w przewyciężaniu trudnych sytuacji życiowych; wspieranie rodzin i osób w zaspokajaniu ich podstawowych potrzeb, wspieranie rodziny |
| 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) Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości w jednostce stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacja z nich wynikające były porównywalne. - Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Finansów i Rozwoju z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Do aktywów trwałych jednostka kwalifikuje składniki majątku takie jak: wartości niematerialne i prawne i rzeczowe aktywa trwałe. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe jednostka wycenia i wprowadza do ewidencji w cenie nabycia. - Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w jednostce przyjęto ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty; b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w 100% ich wartości w momencie oddania do używania, c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych jednorazowo raz w roku na dzień 31 grudnia za okres całego roku obrotowego. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dla wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w drodze systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, natomiast odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dla środków trwałych dokonuje się według stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. |
| 5. | inne informacje nie dotyczy |

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

I.

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 wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

| Nazwa grupy rodzajowych środków trwałych | Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10) |
|---|--|----------------------------------|------------------|-----------------|---|-----------------------------------|-----------------|-------------|--|--|
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4) | 5 723,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 723,20 |
| Urządzenia techniczne (grupa 6) | 4 950,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 950,00 |
| Pozostałe środki trwałe (grupa 8) | 102 136,11 | 0,00 | 11 069,00 | 0,00 | 11 069,00 | 0,00 | 6 946,07 | 0,00 | 6 946,07 | 106 259,04 |
| Razem | 112 809,31 | 0,00 | 11 069,00 | 0,00 | 11 069,00 | 0,00 | 6 946,07 | 0,00 | 6 946,07 | 116 932,24 |

| 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) |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| 5 723,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 723,20 | 0,00 | 0,00 |
| 4 950,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 950,00 | 0,00 | 0,00 |
| 102 136,11 | 0,00 | 11 069,00 | 0,00 | 11 069,00 | 6 946,07 | 106 259,04 | 0,00 | 0,00 |
| 112 809,31 | 0,00 | 11 069,00 | 0,00 | 11 069,00 | 6 946,07 | 116 932,24 | 0,00 | 0,00 |

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 | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) |
|---|--|----------------------------------|-------------|----------------------|---|-----------------------------------|-------------|----------------------|--|--|
| | | aktualizacja | przychody | Przebieżczenie /Inne | | zbycie | likwidacja | Przebieżczenie/ Inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Licencje | 25 380,45 | 533,33 | 0,00 | 0,00 | 533,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 913,78 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Razem | 25 380,45 | 533,33 | 0,00 | 0,00 | 533,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 913,78 |

| 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) |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| 25 380,45 | 533,33 | 0,00 | 0,00 | 533,33 | 0,00 | 25 913,78 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 25 380,45 | 533,33 | 0,00 | 0,00 | 533,33 | 0,00 | 25 913,78 | 0,00 | 0,00 |

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
nie dotyczy

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie
nie dotyczy

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

W zasobach Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Żelazkowie znajdują się składniki aktywów używane przez Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

| Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4) |
|---|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 5 704,17 | 0,00 | 0,00 | 5 704,17 |
| Razem | 5 704,17 | 0,00 | 0,00 | 5 704,17 |

1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

nie dotyczy

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)

Dane zawarte w tabeli zawierają wartość odpisów aktualizujących należności z tytułu funduszu alimentacyjnego, odsetek od funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej.

Odpisy aktualizujące wartość należności

| Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5) |
|-----------------------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------|--|
| | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Należności krótkoterminowe | 1 915 752,53 | 89 103,65 | 0,00 | 0,00 | 2 004 856,18 |
| Razem | 1 915 752,53 | 89 103,65 | 0,00 | 0,00 | 2 004 856,18 |

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

nie dotyczy

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 nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat nie dotyczy |
| 1.10. | kwota 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 |
| 1.11. | łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy |
| 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 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 za nie nie dotyczy |
| 1.14. | łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy |
| 1.15. | kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |

Wyplacone środki na świadczenia pracownicze

| Wyszczególnienie | Wartość za poprzedni okres | Wartość za obecny okres |
|--|----------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 4 |
| Wynagrodzenia oraz składki społeczne | 723 460,71 | 779 739,45 |
| Nagrody jubileuszowe | 21 640,00 | 3 513,00 |
| Odprawy emerytalne, rentowe i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy | 0,00 | 0,00 |
| Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad blp | 2 350,62 | 2 699,99 |
| Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne | 370,00 | 0,00 |
| Okulary korygujące i inne świadczenia należne | 500,00 | 500,00 |
| Razem | 748 321,33 | 786 452,44 |

1.16. inne informacje

nie dotyczy

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

nie dotyczy

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie dotyczy

2.4. informacja 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 |

Główna Księgowa
mgr Katarzyna Piotrowska
Katarzyna Piotrowska.....
 (główna księgowa)

2022-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Aneta Maćkowiak

 (kierownik jednostki)