

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Świeszynie Niedalino Nr 29A
1.2	siedzibę jednostki
	Gmina Świeszyno
1.3	adres jednostki
	76-024 Świeszyno, Niedalino 29A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem działania GOPS jest: 1)umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężania trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości; 2)wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokajania niezbędnych potrzeb i umożliwienia im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka; 3)doprowadzenie do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem; 4)zapobieganie powstawaniu nowych problemów społecznych rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z zakresu pomocy społecznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Za 2021 rok (od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.)
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Składniki aktywów i pasywów wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: 1. wartości niematerialne i prawne (o wartości początkowej powyżej wartości określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok) oraz środki trwałe (o wartości początkowej powyżej wartości określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według: -ceny nabycia -w przypadku nabycia w drodze kupna, -w przypadku otrzymania w drodze darowizny według umowy darowizny. 2. pozostałe środki trwałe (niespełniające powyższych kryteriów środków trwałych a jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Postanowienia dotyczące wyceny darowizny lub przekazania przez właściwy organ stosuje się odpowiednio.

	<p>Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (o wartości przekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) dokonuje się jednorazowo w grudniu za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.</p> <p>Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż od kwoty określonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok o wartości jednostkowej nie przekraczającej 200zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów.</p> <p>3. krajowe środki pieniężne (na rachunkach bankowych) wycenia się i ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.</p> <p>4. należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej (łącznie z VAT). Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości)-należności, natomiast zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.</p> <p>5. odpisy aktualizujące należności dokonuje się zgodnie z art.35b ustęp 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Odpisów aktualizujących dokonuje się w odniesieniu do należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej, świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Odpisy aktualizujące wartość ww. należności są dokonywane według stanu na dzień 31 grudnia każdego roku poprzez dokonanie odpisu aktualizującego należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami i należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu zaliczki alimentacyjnej:</p> <ul style="list-style-type: none"> – odpis aktualizujący wynosi 100% w przypadku wyliczenia wskaźnika procentowego ściągłości należności w danym roku obrotowym do 20% (włącznie) dla całej grupy należności (rodzaju należności), – odpis aktualizujący wynosi 75% w przypadku wyliczenia wskaźnika procentowego ściągłości należności w danym roku obrotowym od 20% do 40% (włącznie) dla całej grupy należności, – odpis aktualizujący wynosi 50% w przypadku wyliczenia wskaźnika procentowego ściągłości należności w danym roku obrotowym od 40% do 60% (włącznie) dla całej grupy należności, – odpis aktualizujący wynosi 25% w przypadku wyliczenia wskaźnika procentowego ściągłości należności w danym roku obrotowym od 60% do 80% (włącznie) dla całej grupy należności, – bez odpisu aktualizującego (wynosi 0%) w przypadku wyliczenia wskaźnika procentowego ściągłości należności w danym roku obrotowym od 80% do 100% dla całej grupy należności. <p>Wskaźnik procentowy ściągłości należności dla danej grupy należności ustala się dzieląc kwotę uzyskanych dochodów w danym roku kalendarzowym przez kwotę przypisu należności na 31 grudnia poprzedniego roku powiększoną o przypis roku sprawozdawczego i pomniejszoną o odpisy w tym roku. Jeżeli w okresie od końca roku do ostatniego dnia lutego roku następnego zaległość zostanie spłacona, nie stosuje się odpisu aktualizującego na dzień 31 grudnia każdego roku.</p> <p>Wyceny należności dokonuje się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>6. fundusze własne i specjalne oraz pozostałe, nie wymienione wyżej aktywa i pasywa, wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>Nie podlegają rozliczeniu w czasie finansowane z góry koszty zakupów usług i dostaw, materiałów (np. materiałów biurowych), które realizowane będą w czasie, a ich jednostkowa wartość nie przekracza 3.500zł. Koszty ewidencjonuje się w miesiącu, w którym dokonano zakupu. Uproszczenie to ma nieistotny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, ponieważ dotyczy kosztów ponoszonych w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości, a w szczególności prenumeraty czasopism, ubezpieczeń majątkowych, opłat abonamentowych oraz innych płatności.</p> <p>Ponoszone koszty ujmowane są tylko na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p>
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

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
	<p>Zmiany stanu początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych:</p> <p>1. Wartości niematerialne i prawne: -stan na początek okresu 24.736,10zł, nabycie 1.775,87zł, likwidacja 4.204,00zł, stan na koniec okresu sprawozdawczego 22.307,97zł;</p> <p>2. Grunty przekazane w ramach trwałego zarządu: -stan na początek okresu 186.245,00zł, stan na koniec okresu sprawozdawczego 186.245,00zł, nie podlegają umorzeniu;</p> <p>3. Budynek: -stan na początek okresu 519.043,00zł, stan na koniec okresu sprawozdawczego 519.043,00zł;</p> <p>4. Inne środki trwałe: -stan na początek okresu 135.516,34zł, nabycie 10.777,15zł, likwidacja 8.611,64zł, stan na koniec okresu sprawozdawczego 137.681,85zł;</p> <p>Amortyzacja:</p> <p>1. Wartości niematerialne i prawne: -stan na początek okresu 24.736,10zł, nabycie 1.775,87zł, likwidacja 4.204,00zł, stan na koniec okresu sprawozdawczego 22.307,97zł;</p> <p>2. Grunty przekazane w ramach trwałego zarządu: - nie podlegają umorzeniu;</p> <p>3. Budynek: -stan na początek okresu 312.294,57zł, amortyzacja za okres sprawozdawczy 12.976,08zł, stan na koniec okresu sprawozdawczego 325.270,65zł;</p> <p>4. Inne środki trwałe: -stan na początek okresu 133.953,09zł, amortyzacja za okres sprawozdawczy 970,33zł, nabycie 10.777,15zł, likwidacja 8.611,64zł, stan na koniec okresu sprawozdawczego 137.088,93zł.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponujemy takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W 2021 roku nie dokonano odpisów wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dotyczących ich trwałej utraty wartości.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	GOPS nie posiada gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie.
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
	GOPS posiada umowę użyczenia z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej z dnia 23.12.2013r. na sprzęt –terminal mobilny o wartości 1.469,28zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie posiada.

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)
	W 2021 roku dokonano odpisów aktualizujących należności od dłużników alimentacyjnych: - z tytułu funduszu alimentacyjnego: stan na początek 3.412.084,67zł, zwiększenia odpisu w ciągu roku sprawozdawczego 283.544,54zł, wykorzystanie (spłaty) w kwocie 131.343,50zł, rozwiązanie odpisów uznane za zbędne 31.243,66zł, stan na 31.12.2021r. 3.533.042,05zł, - z tytułu zaliczki alimentacyjnej: stan na początek 356.347,66zł, zwiększenia odpisu w ciągu roku sprawozdawczego 0zł, wykorzystanie (spłaty) w kwocie 4.173,40zł, rozwiązanie odpisów uznane za zbędne 547,21zł, stan na 31.12.2021r. 351.627,05zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie posiada.
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
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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
	Nie posiada.
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy.
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 posiada.
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 posiada.
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie posiada.
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2021 roku wypłacono nagrodę jubileuszową w kwocie 7.400,00zł.
1.16	inne informacje
	GOPS nie posiada środków na rachunku VAT.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W GOPS nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy.

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
	Jednostka nie wytworzyła w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. GOPS nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia i przekazania.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	Nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy GOPS.

GLÓWNA KSIĘGOWA

ms
mgr Dorota Siedlecka

(główny księgowy)


2022.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Świeszynie

MS
Magdalena Mutek

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ Niedalino 29A 76-024 ŚWIESZYNO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Gmina Świeszyno
Numer identyfikacyjny REGON 003801730	sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	6E8D3C1AFF607998 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNA KSIĘGOWA

hws
mgr Dorota Siedlecka
Dorota Siedlecka
(główny księgowy)

2022.03.28

rok mies. dzień

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Świeszynie

MM
Magdalena Matysek

Magdalena Matysek

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNA KSIĘGOWA

ms
mgr Dorota Siedlecka
Dorota Siedlecka

(główny księgowy)

2022.03.28

rok mies. dzień

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Świeszynie

MM
Magdalena Matysek

Magdalena Matysek

(kierownik jednostki)