

INFORMACJA DODATKOWA

1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1	nazwę jednostki
1	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1	siedzibę jednostki
2	Dziadowa Kłoda
1	adres jednostki
3	56-504 Dziadowa Kłoda ul.Słoneczna 7c
1	podstawowy przedmiot działalności jednostki
4	Pomoc społeczna, realizacja ustawy o dodatkach mieszkaniowych, wypłata dodatków energetycznych na podstawie art.3 pkt 13c, art.5c, 5d, i 5e ustawy – Prawo energetyczne. Realizacja programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, stypendia szkolne. Realizacja ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci a w szczególności świadczenia wychowawcze – program „Rodzina 500 Plus”, ustawy o świadczeniach rodzinnych, fundusz alimentacyjny i postępowanie z dłużnikiem alimentacyjnym, realizacja rządowego programu – obsługa wniosków o wydanie Karty Dużej Rodziny, realizacja ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe

4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)										
	<p>Księgi rachunkowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dziadowej Kłodzie prowadzone są w siedzibie jednostki, za pomocą programu komputerowego Księgowość Budżetowa firmy U.I INFO-SYSTEM. Roman i Tadeusz Groszek sp.j. Spełnia on wymogi art.10 ustawy o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzania sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych rozliczeń, np. z budżetem państwa, ZUS, US, do których jednostka została zobowiązana. Stosuje się zasady rachunkowości, tj. zasady kontynuacji działania, memoriału i współmierności, ostrożności, istotności, zasady zakazu kompensaty oraz indywidualnej wyceny w sposób prawidłowy, zapewniając rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego oraz rentowności jednostki.</p> <p>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Środki trwałe podlegają ewidencji na koncie 011 i w księdze inwentarzowej. Umarzane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami wg Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł. a nie przekraczającej 10.000,00 zł. ewidencjonuje się na koncie 013, wartości niematerialne i prawne na koncie 020. Umarzane są w 100% ich wartości w dniu przyjęcia do używania poprzez odpisanie w koszty.</p>										
5	inne informacje										
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zatrudnia 8 pracowników na cały etat, 3 osoby na umowę zlecenie.										
I	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:										
1	Konto 013 Pozostałe środki trwałe – stan na początek roku 81.717,48; stan na koniec roku 85.649,08; umorzenie na koncie 072 w kwocie 85.649,08. Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – stan na początek roku 12.846,84; stan na koniec roku 12.846,84; umorzenie na koncie 071 w kwocie 4.816,73; umorzenie na koncie 072 w kwocie 8.030,11										
1	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="159 1825 478 1937">Wyszczególnienie</th> <th data-bbox="478 1825 782 1937">Licencje na użytkowanie programów komputerowych</th> <th data-bbox="782 1825 1085 1937">Pozostałe wartości niematerialne i prawne</th> <th data-bbox="1085 1825 1439 1937">Razem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="159 1937 478 2024">Wartość brutto na początek roku</td> <td data-bbox="478 1937 782 2024">12.846.84</td> <td data-bbox="782 1937 1085 2024">0.00</td> <td data-bbox="1085 1937 1439 2024">12846.84</td> </tr> </tbody> </table>			Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem	Wartość brutto na początek roku	12.846.84	0.00	12846.84
Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem								
Wartość brutto na początek roku	12.846.84	0.00	12846.84								

obrotowego			
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartości brutto na koniec roku obrotowego	12.846,84	0,00	12846,84
Umorzenia na początek roku obrotowego	12.846,84	0,00	12.846,84
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Umorzenia na koniec roku obrotowego	12.846,84	0,00	12.846,84
Odpisy aktualizacyjne na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizacyjne na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Wartość netto na koniec roku obrotowego	0.00	0.00	0.00
---	------	------	------

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	RAZEM
<i>Wartość brutto na początek roku obrotowego</i>	0,00	0,00	15.597,69	0,00	81.717,48	0,00	97.315,17
<i>Zwiększenia, w tym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	3.931,60	0,00	3.931,60
<i>nabycie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	3.931,60	0,00	3.931,60
<i>Przemieszczenie w.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Sprzedaż</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>likwidacja</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Przemieszczenie w.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Wartość brutto Na koniec roku obrotowego</i>	0,00	0,00	15.597,69	0,00	85.649,08	0,00	101.246,77
<i>Umorzenie na Początek roku obrotowego</i>	0,00	0,00	15.597,69	0,00	81.717,48	0,00	97.315,17
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	3.931,60	0,00	3.931,60

<i>amortyzacja</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Przemieszczenie w.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i> sprzedaż</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i> likwidacja</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Przemieszczenie w.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Umorzenie na koniec roku Obr.</i>	0,00	0,00	15.597,69	0,00	85.649,08	0,00	101.246,77
<i>Wartość netto na początek roku Obr.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Wartość netto na koniec roku Obr.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje
6 takimi informacjami

1

2

Konto 011 środki trwałe – stan na początek roku 15.597,69; stan na koniec roku 15.597,69;
umorzenie w kwocie 15.597,69 na koncie 071 .
Dóbr kultury brak.

1 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów
trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych
3 aktywów finansowych

Nie dotyczy

1 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

4

.					
	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				
	Umowa użyczenia z 15.09.2015r. pomiędzy GOPS a Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej – komputer, urządzenie wielofunkcyjne, zasilacz awaryjny – łączna wartość 4.234,89. Umowa użyczenia z dnia 23.12.2013r. pomiędzy GOPS a Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej – terminal, wartość 1.469,28				
1 6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcje 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)				
	Odpisy aktualizujące należności na koncie 290 – stan na początek roku 2.329.113,67; stan na koniec roku 2.187.375,05				
1 8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	Brak				
1 9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
	<p>Nie dotyczy</p> <p>Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych</p> <table border="1" data-bbox="236 1805 1385 1975"> <thead> <tr> <th data-bbox="236 1805 520 1975">Wyszczególnienie</th> <th data-bbox="520 1805 1385 1975">Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		
Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty				

	Kredyty i pożyczki	powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
	Emisje obligacji				
	Razem				
1 . 1 0	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 dotyczy				
1 . 1 1 .	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Brak				
1 . 1 2 .	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 . 1 3 .	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				
	Konto 640 – 1.428,00 na początek roku; 1.335,70 na koniec roku (prenumerata, znaczki pocztowe)				
1 . 1 4 .	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	Brak				
1 . 1	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				

5	
.	
4.630,00	szkolenia;
3.568,13	ekwiwalenty oraz świadczenia wynikające z przepisów BHP
0,00	odprawy emerytalne
6.220,00	nagrody jubileuszowe
1	inne informacje
.	
1	
6	
.	
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami:
12.802,30	Zespół Szkół w Dziadowej Kłodzie
2.543,63	Gmina Dziadowa Kłoda
6.392,58	SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Dziadowej Kłodzie
4.971,30	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Miłowicach
2	
.	
2	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
.	
1	
.	
	Nie dotyczy
2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które
.	powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2	
.	
	Brak
2	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub
.	które wystąpiły incydentalnie
3	

Brak		
Wyszczególnienie	w 2020 r.	w 2021 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
1) Losowe- nawałnica-odszkodowanie		
2) darowizna		
Koszty		
1) Losowe- nawałnica-odszkodowanie		
<p>Odszkodowanie za zniszczone mienie w wyniku wichury w kwocie: zł uzyskane w roku 2022.</p> <p>- Odszkodowanie za zniszczone mienie w wyniku wichury w kwocie: zł uzyskane w roku 2021</p> <p>Wydatki poniesione w roku w kwocie na odtworzenie mienia zniszczonego w wyniku zalania spowodowanego zerwaniem dachu w wyniku wichury.</p>		
<p>2 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</p>		
Brak		
<p>2 inne informacje</p>		
<p>Należności długoterminowe – nienależnie pobrane świadczenia rodzinne w latach ubiegłych, których płatność jest rozłożona na raty – konto 226 Wn 22.476,64; konto 840 Ma 22.476,64</p>		
<p>3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p>		
Brak		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
mgr Andrzej Duda
(główny księgowy)

.....
2022, 03, 29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

.....
mgr inż. Mariusz Harbacewicz

(kierownik jednostki)