

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ W MIEDZNEJ Z/S W WOLI ZA ROK 2021 – korekta nr 1

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1. Podstawowe informacje o jednostce.

1.1. Nazwa: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miedznej z/s w Woli

1.2. Siedziba: Wola

1.3. Adres: ul. Poprzeczna 1, 43-225 Wola

1.4 Przedmiot działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej:

- 1) kreowanie lokalnej polityki społecznej oraz opracowanie, koordynacja i realizacja gminnej strategii rozwiązywania problemów społecznych ze szczególnym uwzględnieniem programów pomocy społecznej, profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i innych, których celem jest integracja osób i rodzin z grup szczególnego ryzyka,
- 2) umożliwianie osobom i rodzinom przezwyciężania trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zapobieganie powstawaniu takich sytuacji,
- 3) zaspokajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin oraz umożliwianie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka, jak również doprowadzanie do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem,
- 4) prowadzenie postępowania i wydawanie decyzji administracyjnych w sprawach świadczeń oraz realizacja tych świadczeń.

2. Okres objęty sprawozdaniem 01.01.2021 do 31.12.2021.

3. **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.**

- nie występuje.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Przyjęte w jednostce zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:

- cen nabycia,
- kosztów wytworzenia,
- ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości początkowej do 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł do 1 000 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 1 000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,
- wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu bilansu	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	28 148,42									28 148,42
2.	Grunty	24 951,41									24 951,41
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	746 395,36									746 395,36
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	33 151,51									33 151,51
5.	Inne środki trwałe	16 806,03									16 806,03

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
28 148,42						28 148,42	0,00	0,00
							24 951,41	24 951,41
207 915,24		18 659,88		18 659,88		226 575,12	538 480,12	519 820,24
24 418,88		1 254,40		1 254,40		25 673,28	8 732,63	7 478,23
14 426,05		644,00		644,00		15 070,05	2 379,98	1 735,98

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, z tym dóbr kultury-o ile jednostka dysponuje takimi danymi

- nie występuje

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

- nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

- nie występuje

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. Liczba 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)

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących należności na koniec roku obrotowego
			zwiększenie *	wykorzystanie **	rozwiązanie***	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pozostałe należności krótkoterminowe	3 965 805,87	962 070,98	102 527,44		4 825 349,41

* **Zwiększenie stanu** - odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności

** **Wykorzystanie odpisu** - należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji

*** **Rozwiązanie odpisu** - odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły

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

- nie występuje

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

- nie występuje

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 występuje

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

- nie występuje

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 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. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

- nie występuje

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

L.P.	Wyszczególnienie	Kwota brutto
1	2	3
1.	Odprawy emerytalno-rentowe	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	8 585,00
3.	Ekwiwalent za urlop	2 536,14
4.	Inne*	647,10
	Ogółem	11 768,24

* Inne - świadczenia ujęte w grupie wydatków "świadczenia na rzecz osób fizycznych"

1.16. Inne informacje

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	6
1	Pozostałe środki trwałe	269 366,84
2	Zbiory biblioteczne	0
3	Wartości niematerialne i prawne	17 550,27
	Ogółem	286 917,11

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
I	Przychody		
1	o nadzwyczajnej wartości		
2	które wystąpiły incydentalnie		
II	Koszty	26.676,75	
1	o nadzwyczajnej wartości		
2	które wystąpiły incydentalnie	26.676,75	Koszty organizacji transportu na szczepienia , koszty infolinii i wynagrodzenia gminnego koordynatora ds. szczepień, koszty dopłat do czynszu, finansowane ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19

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

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym *

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2	3
1.	Pracownicy umysłowi	15,25
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,75
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00
	Ogółem	16,00
4.	Uczniowie	0,00

* Dane wykazane w sprawozdaniach sporządzonych na potrzeby GUS

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty
- nie dotyczy
- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- nie dokonano zmian w roku obrotowym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


(główny księgowy)

2022-05-04
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Miedznej 1/s w Woli


mgr Aneta Kalisoras
(kierownik jednostki)

