

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pilchowicach

1.2. Siedziba jednostki

Nieborowice

1.3. Adres jednostki

ul. Główna 52
44-145 Pilchowice

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

-realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

3.

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

jednostka sporządzająca samodzielnie sprawozdanie jednostkowe

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg zasad określonych w art.3 pkt 1 ustawy o rachunkowości. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i amortyzuje się je na podstawie stawek amortyzacyjnych ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - b) pozostałe środki trwałe wycenia się wg ceny ich nabycia lub ceny zakupu, a ponadto prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową składników majątkowych o wartości jednostkowej wyższej niż 1.000,00 zł, i nie przekraczającej 10.000,00 zł. (z wyjątkiem szafek, biurek, krzesel, foteli, które podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej bez względu na wartość), ewidencją ilościową objęte są składniki majątkowe o wartości jednostkowej wyższej niż 500 zł. i nie przekraczającej 1.000,00zł. (z wyjątkiem urządzeń technicznych, które podlegają ewidencji ilościowej bez względu na wartość), nie prowadzi się ewidencji dla składników majątkowych o wartości równej lub niższej niż 500,00 zł.,
 - c) w przypadku ujawnionych nadwyżek w trakcie inwentaryzacji-ujawnione środki trwałe wycenia się wg posiadanych dokumentów lub wartości godziwej,
 - d) wyceny środków trwałych dokonuje się na dzień bilansowy w wartości netto tzn. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) amortyzacji i umorzeń dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego wg aktualnych stawek amortyzacyjnych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - b) amortyzacji dokonuje się na koniec roku obrotowego,
 - c) odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową dla wszystkich środków trwałych.
 - d)
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów -jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
- dla należności niespłacalnej przez okres dwóch lat budżetowych-100% odpisu,
 - zwiększenia lub zmniejszenia odpisu dokonuje się po otrzymaniu informacji służącej do ustalenia wartości odpisu,
 - odpisu aktualizującego dokonuje się na dzień bilansowy tzn. na dzień 31 grudnia danego roku,
 - odpis aktualizujący rozwiązuje się w przypadku: spłaty należności, umorzenia lub odpisania jako należności nieściągalnej lub przedawnionej.
7. W jednostce nie występują: bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów i tworzenie rezerw na przyszłe zobowiązania.
8. W jednostce : czynne rozliczenia międzyokresowe-to koszty już poniesione i nie podlegają one rozliczeniom w czasie - księguje się je bezpośrednio w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, a ich wycena przebiega na poziomie wartości nominalnej.

5. Inne informacje

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | I. Wartości niematerialne i prawne | 1.1. Grunty | 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 1.4. Środki transportu | 1.5. Inne środki trwałe |
|---|------------------------------------|-------------|--|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Wartość – stan na początek roku obrotowego | 0 | 0 | 0 | 7036,99 | 0 | 0 |
| Zwiększenia wartości początkowej: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - aktualizacja | | | | | | |
| - przychody | 0 | | | | | 0 |
| - przemieszczenie (między grupami) | | | | | | |
| Zmniejszenie wartości początkowej: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - zbycie | | | | | | |
| - likwidacja | 0 | | | 0 | | 0 |
| - inne | | | | | | |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego | 0 | 0 | 0 | 7036,99 | 0 | 0 |
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | 0 | 0 | 0 | 7036,99 | 0 | 0 |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - aktualizacja | | | | | | |
| - amortyzacja za rok obrotowy | | | | | | |
| - inne | 0 | | | 0 | | 0 |
| Zmniejszenie umorzenia | 0 | | | 0 | | 0 |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | 0 | 0 | 0 | 7036,99 | 0 | 0 |
| Wartość netto składników aktywów: | | | | | | |
| - stan na początek roku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - stan na koniec roku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|--------------------------|----------------------|
| 1. | Grunty | nie występuje | |
| 2. | Budynki | nie występuje | |
| 3. | Dobra kultury | nie występuje | |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota odpisów | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------------|---------------|----------------------|
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe | nie występuje | |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | nie występuje | |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste.

| L.p. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---------------------------|---------------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | | Powierzchnia: Wartość: | nie występuje | | | nie występuje |
| 2. | | Powierzchnia: Wartość: | nie występuje | | | nie występuje |
| 3. | | Powierzchnia: Wartość: | nie występuje | | | 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.

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Grunty | nie występuje | | | nie występuje |
| 2. | Budynki | nie występuje | | | nie występuje |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Liczba | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------|--------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Akcji i udziały | | nie występuje | | | nie występuje |
| 2. | Dłużne papiery wartościowe | | nie występuje | | | 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

| L.p. | Grupa należności (wg układu bilansu) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--|----------------------------------|--|---------------|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | zmniejszenia | |
| 1. | A.III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | B.II.2. Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | B.II.4. Pozostałe należności | 809 513,34 | 74 272,73 | 0,00 | 0,00 | 883 786,07 |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1. | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | | nie występuje |
| 2. | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | | nie występuje |
| 3. | Ogółem rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | nie występuje |

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

| L.p. | Zobowiązania | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|------|---|-------------------------|------|------------------------|------|---------------|------|---------------|---------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ |
| 1. | kredyty i pożyczki | | | | | | | nie występuje | nie występuje |
| 2. | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | nie występuje | nie występuje |
| 3. | inne zobowiązania finansowe (wekslowe) | | | | | | | nie występuje | nie występuje |
| 4. | zobowiązania wobec budżetów | | | | | | | nie występuje | nie występuje |
| 5. | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | | | nie występuje | nie występuje |
| 6. | z tytułu wynagrodzeń | | | | | | | nie występuje | nie występuje |
| 7. | pozostałe | | | | | | | nie występuje | nie występuje |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | nie występuje | 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.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązań | Dodatkowe informacje |
|------|---|------------------|----------------------|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | | nie występuje |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości | | nie występuje |

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

| L.p. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
|------|---------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|--------------------------------|
| | | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Weksle | | | | | | | | nie występuje |
| 2. | Hipoteka | | | | | | | | nie występuje |
| 3. | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy | | | | | | | | nie występuje nie występuje |
| 4. | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | | | | | | | | nie występuje |
| | Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | nie występuje |

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

| L.p. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Stan | |
|------|---|------------------|--------------------------------|
| | | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych | | nie występuje nie występuje |
| 2. | Kaucje i wadia | | nie występuje |
| 3. | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | | nie występuje |
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzyciela | | nie występuje |
| 5. | Inne | | nie występuje |
| | Ogółem | 0,00 | 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.

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na | |
|------|--|--------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | nie występuje | nie występuje |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów | 0,00 | 0,00 |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. | Otrzymane gwarancje | nie występuje | nie występuje |
| 2. | Otrzymane poręczenia | nie występuje | nie występuje |
| | Ogółem | nie występuje | nie występuje |

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|----------------------|------------------|----------------------|
| 1. | Odprawy emerytalne | 0,00 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 12 800,00 | |
| 3. | Inne | | |
| | Ogółem | 12 800,00 | |

- 1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 17.569,62

Dodatkowo poniesiono wydatki na przeciwdziałanie COVID-19 w kwocie : 1 163,42 zł. w tym kwota : 97,18 zł sfinansowana środkami budżetu państwa.

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:

2.

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|------------------|---------------|----------------------|
| 1. | Materiały | nie występuje | nie występuje |
| 2. | Towary | nie występuje | nie występuje |

- 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.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|---|---|---|
| 1. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | nie występuje nie występuje nie występuje | nie występuje nie występuje nie występuje |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|--|---------------|----------------------|
| 1. | Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie | nie występuje | nie występuje |
| 2. | Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie | nie występuje | nie występuje |

- 2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

- 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.

Ośrodek Pomocy Społecznej
w Pileńkowicach
KIEROWNIK
Jolanta Szczecina

Główna Księgowa
S. Wola
Sylvia Złotoś