

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. Nazwa jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Celestynowie

1.2. Siedziba jednostki

Siedziba Ośrodka mieści się w budynku Urzędu Gminy w Celestynowie, przy ul. Reguckiej 3

1.3. Adres jednostki

ul. Regucka 3, 05-430 Celestynów

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Celestynowie – nazwa skrócona GOPS jest jednostką organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, działającą jako jednostka budżetowa Gminy Celestynów powołaną na podstawie uchwały Gminnej Rady Narodowej w Celestynowie nr XII/35/90 z dnia 25.04.1990 r.

Ośrodek działa i realizuje zadania na podstawie obowiązujących przepisów prawa, w szczególności:

- ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym,
- ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej,
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- innych obowiązujących przepisów prawa, dotyczących działania Ośrodka,
- statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Celestynowie.

Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

GOPS za okres sprawozdawczy sporządza sprawozdanie jednostkowe

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

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i sporządza sprawozdania tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont.

Aktywa i pasywa ewidencjonuje się i amortyzuje się wg następujących zasad:

Środki trwałe to środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej. 10 000 zł.

Ewidencjonuje się je na koncie 011. Umarza się je metodą linową wg stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe to środki o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000 zł.

Pozostałe środki o wartości powyżej 500 zł ewidencjonuje się na koncie 013 i prowadzi się do nich ewidencję ilościowo-wartościową. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 500 zł podlegają ewidencji ilościowej. Odpisy amortyzacyjne pozostałych środków trwałych są uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne: ewidencjonuje się na koncie 020. WniP o wartości powyżej 10 000 zł. Umarza się metodą liniową, natomiast WniP o wartości do 10 000 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej;

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;

Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności;

Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty;

Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Udziały (akcje) własne – według cen nabycia;

Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Odpis aktualizujący należności

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w stosunku do należności wątpliwych, wymagalnych, których termin zapłaty minął i są zagrożone dużym prawdopodobieństwem nieściągalności. Odpisów aktualizujących dokonuje się w stosunku do dłużników zobowiązanych do zwrotu kwot należnych Ośrodkowi, którzy do dnia bilansowego nie dokonali żadnej wpłaty na poczet długu.

5. Inne informacje**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

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIEJSZENIA			Stan na koniec roku
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	aktualizacja	rozchód	inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	23 844,01		1 683,38			1 257,06		24 270,33
II.	Środki trwałe (konto 011)	6 466,00							6 466,00
II.1	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	109 838,94		12 054,00				700,00	121 192,94
SUMA		140 148,95		13 737,38			1 257,06	700,00	151 929,27

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA			ZMNIEJSZENIA UMORZENIA			Umorzenie Stan na koniec roku
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	aktualizacja	rozchód	inne	
I.	Umorzenie wartości niematerialne i prawne	23 844,01		1 683,38			1 257,06		24 270,33
II.	Umorzenie środków trwałych (konto 011)	6 466,00							6 466,00
II.1	Umorzenie pozostałych środków trwałych (konto 013)	109 838,94		12 054,00				700,00	121 192,94
SUMA		140 148,95		13 737,38			1 257,06	700,00	151 929,27

- 1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**
 GOPS w Celestynowie nie dysponuje takimi informacjami
- 1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.**
 Nie występują w GOPS w Celestynowie
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość**
 Nie występują w GOPS w Celestynowie
- 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**

Środki trwale używane na podstawie umów

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez GOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Terminal mobilny Umowa użyczenia nr 2777/14/EMP/2013	1 469,28	0	0	1 469,28
SUMA		1 469,28	0	0	1 469,28

- 1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.**

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
I.	Należności krótkoterminowe - Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna, świadczenie nienależnie pobrane	65 936,10	3 730 912,87	290 909,05	43 170,51	3 978 651,41
SUMA		65 936,10	3 730 912,87	290 909,05	43 170,51	2 978 651,41

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

Nie dotyczyć

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

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 występują

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują

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.

Nie występują

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 występują

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczyć

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	odprawy emerytalne i rentowe	67 440,00
2.	nagrody jubileuszowe	0,00
3.	inne	0,00
SUMA		67 440,00

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w GOPS Celestynów

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 występują w GOPS Celestynów środki trwale w budowie

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

Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym

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

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

Justyna Baracz

.....
(główny księgowy)

2022.03.31

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Bieńko - Wasążnik

.....
(kierownik jednostki)