

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W PORĄBCE

1.2 Siedziba jednostki

Porąbka ul. Rynek 4

1.3 Adres jednostki

Ul. Rynek 4 43-353 Porąbka

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

8899Z – Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej nie sklasyfikowana

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres sprawozdawczy 01.01.2021r. – 31.12.2021r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

GOPS w Porąbce sporządza sprawozdania jednostkowe.

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

- a) Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki trwałe umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Jednostka amortyzuje i umarza środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które obejmują: środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, czyli do 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Do pozostałych środków trwałych nie zalicza się: komputerowych urządzeń peryferyjnych typu: klawiatury, myszki, nośniki pamięci (USB) oraz czajników i innego drobnego sprzętu biurowego (typu: zszywacze, dziurkacze, nożyczki itp.). Wymienione przedmioty księgowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów z pominięciem ewidencjonowania na inwentarz, w związku z ich niską wartością użytkową (poniżej 250,00 zł) oraz krótkim okresem używalności (często poniżej 1 roku).

- b) Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego w szczególności, w zakresie materiałów biurowych dla pracowników administracyjnych czy środków czystości. Zakupione materiały i środki czystości przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności, za wyjątkiem gdy zakupiono je na koniec roku obrotowego, wtedy ujmuje się je na koncie 310 „Materiały” i na dzień bilansowy podlegają inwentaryzacji.
- c) Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych np. prenumerata czasopism, ubezpieczenia majątkowe występujące w jednostce mają nieistotną wartość i w związku z tym nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
- d) Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art.35b ust. 1 Ustawy o rachunkowości, a w szczególności w odniesieniu do należności przeterminowanych i należności wątpliwych do odzyskania o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w szczególności dot. należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. zwrotu zaliczki alimentacyjnej oraz świadczeń z Funduszu alimentacyjnego.
Odpisów aktualizujących należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej dokonuje się w 100%.
Odpisów aktualizujących należności z tytułu Funduszu alimentacyjnego dokonuje się na podstawie otrzymanych od komornika sądowego informacji określających stopień ich nieściągalności w odniesieniu do poszczególnych dłużników.
- e) W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 7 (siódmego) dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku, gdy dowody księgowe zostaną przedłożone do księgowości po 7 (siódmym) dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono, dokumenty te zostaną ujęte w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie ma znaczącego wpływu na wynik finansowy.
- f) Do ksiąg rachunkowych danego roku obrotowego zgodnie z zasadą memoriału ujmowane są wszystkie dowody księgowe obciążające dany rok obrotowy dostarczone w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań rocznych tj. do dnia 31 stycznia roku następnego. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie ma znaczącego wpływu na wynik finansowy.
- g) Zwroty wydatków budżetowych dokonane w tym samym roku budżetowym, co dokonany wydatek, zmniejszają wykonanie wydatków w tym samym roku budżetowym, pod warunkiem, że zapisy w Uchwale Budżetowej Rady Gminy Porąbka nie stanowią inaczej.
- h) Zwroty wydatków budżetowych z lat ubiegłych przyjmowane są na rachunek dochodów i podlegają odprowadzeniu na dochody budżetu Gminy Porąbka.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | 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) | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 16 – 17) | Wartość netto składników aktywów | |
|-------|--|---|----------------------------------|-----------|--------------|---|-----------------------------------|-------------------------------------|------|---|--|--|-------------------------------------|------|--|------------------------|---|---|--|
| | | | Aktualizacja | Przychody | przebieżenie | | zbycie | Likwidacja/utrata ważności licencji | Inne | | | | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3 – 13) | stan na koniec roku obrotowego (12 – 18) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| 1.1 | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 36 382,86 | 0,00 | 24 511,69 | 0,00 | 24 511,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60 894,55 | 36 382,86 | 2 642,29 | 0,00 | 2 642,29 | 0,00 | 39 025,15 | 0,00 | 21 869,40 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | Razem wartości niematerialne i prawne | 36 382,86 | 0,00 | 24 511,69 | 0,00 | 24 511,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60 894,55 | 36 382,86 | 2 642,29 | 0,00 | 2 642,29 | 0,00 | 39 025,15 | 0,00 | 21 869,40 |
| 2.1 | Grunty | 779,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 779,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 779,27 | 779,27 |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 58 667,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58 667,67 | 7 895,54 | 1 466,69 | 0,00 | 1 466,69 | 0,00 | 9 362,23 | 50 772,13 | 49 305,44 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|--|------------|------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|-----------|------------|------------|-----------|------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 120 362,25 | 0,00 | 53 288,00 | 0,00 | 53 288,00 | 0,00 | 27 185,50 | 0,00 | 27 185,50 | 146 464,75 | 105 855,68 | 33 586,29 | 0,00 | 33 586,29 | 27 185,50 | 112 256,47 | 14 506,57 | 34 208,28 |
| 2.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 | Inne Środki trwałe | 119 458,91 | 0,00 | 21 506,00 | 0,00 | 21 506,00 | 0,00 | 2 319,78 | 0,00 | 2 319,78 | 138 645,13 | 119 010,58 | 21 954,33 | 0,00 | 21 954,33 | 2 319,78 | 138 645,13 | 448,33 | 0,00 |
| 2 | Razem środki trwałe | 299 268,10 | 0,00 | 74 794,00 | 0,00 | 74 794,00 | 0,00 | 29 505,28 | 0,00 | 29 505,28 | 344 556,82 | 232 761,80 | 57 007,31 | 0,00 | 57 007,31 | 29 505,28 | 260 263,83 | 66 506,30 | 84 292,99 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 299 268,10 | 0,00 | 74 794,00 | 0,00 | 74 794,00 | 0,00 | 29 505,28 | 0,00 | 29 505,28 | 344 556,82 | 232 761,80 | 57 007,31 | 0,00 | 57 007,31 | 29 505,28 | 260 263,83 | 66 506,30 | 84 292,99 |

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

Jednostka nie dysponuje danymi na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

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

Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

Tabela nr 5

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5) |
|-----|---|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 4 234,89 | 0,00 | 0,00 | 4 234,89 |
| 4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | 1 469,28 | 0,00 | 0,00 | 1 469,28 |

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji 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).

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|--|---------------|-------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej | 274 572,40 | 0,00 | 6 090,67 | 0,00 | 268 481,73 |

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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 dotyczy

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

Nie dotyczy

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 dotyczy

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 dotyczy

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyplacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------------|------------------------------|--------------|-----------------------------|
| 1. | Odprawy emerytalne i rentowe | 67 440,00 | wypłata dla 2 pracowników |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 26 320,00 | wypłata dla 2 pracowników |
| 3. | Odpis na ZFŚS | 29 067,39 | - |
| 4. | Ogółem: | 122 827,39 | - |

1.16. inne informacje

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

| L p. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie |
|-------------|---|--------------------------------|
| 1. | Pracownicy na stanowiskach urzędniczych, w tym kierowniczych urzędniczych | 9,00 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 9,00 |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | 0 |
| 4. | Uczniowie | 0 |
| 5. | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 0 |
| 6. | Ogółem | 18,00 |

Ewa Taut
(główny księgowy)

Porąbka, dn. 17.03.2022r.
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Czarnik - Kopaczka
(kierownik jednostki)