

**INFORMACJA DODATKOWA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego , obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki <p style="text-align: center;"><b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szemudzie</b></p>
1.2.	siedzibę jednostki <p style="text-align: center;"><b>Szemud</b></p>
1.3.	adres jednostki <p style="text-align: center;"><b>ul. Obrońców Szemuda 2 A , 84 -217 Szemud</b></p>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki  <p><b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szemudzie</b> jest jednostką organizacyjną prowadzoną przez jednostkę samorządu terytorialnego – Gminę Szemud. Ośrodek jest organizatorem, koordynatorem i wykonawcą zadań określonych w przepisach o pomocy społecznej zawartych jako zadanie własne gminy i zadania zlecone Gminie.</p> <p><b>Zakres działania Ośrodka określają:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) w zakresie zadań własnych, własnych o charakterze obowiązkowym oraz zadań zleconych Gminie ustawa o pomocy społecznej,</li> <li>2) w zakresie świadczeń rodzinnych ustawa o świadczeniach rodzinnych,</li> <li>3) w zakresie dodatków mieszkaniowych ustawa o dodatkach mieszkaniowych.</li> </ol> <p><b>Zadania Ośrodka obejmują w szczególności:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) przyznawanie i wypłacanie przewidzianych ustawą świadczeń,</li> <li>2) pracę socjalną,</li> <li>3) prowadzenie i rozwój niezbędnej infrastruktury socjalnej,</li> <li>4) dokonanie analiz i ocen zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej,</li> <li>5) realizację zadań wynikających z rozeznaczonych potrzeb społecznych,</li> <li>6) rozwój nowych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb.</li> </ol> <p><b>Zasady finansowania działalności</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Podstawą gospodarki finansowej Ośrodka jest roczny plan finansowy określający przychody i rozchody według wymogów klasyfikacji budżetowej. Plan finansowy Ośrodka zatwierdza Wójt Gminy.</li> <li>2. Środki na utrzymanie Ośrodka oraz realizację zadań własnych i zleconych pochodzą z budżetu gminy i budżetu państwa.</li> </ol>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <p style="text-align: center;"><b>01.01.2021 – 31.12.2021</b></p>
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki  <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Bilans z wykonania budżetu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Szemudzie</li> <li>2. Rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu zawierającego dane wynikające ze sprawozdania jednostki</li> </ol>
4.	omówienie przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  <p>1. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej przy zastosowaniu licencjonowanego oprogramowania komputerowego . Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera, z wyjątkiem ksiąg kont pomocniczych dotyczących: - ewidencji analitycznej rodków trwałych i pozostałych środków trwałych która prowadzona jest w formie księgi inwentarzowej - dotyczących wartości niematerialnych i prawnych - księga inwentarzowa - kartoteki wynagrodzeń pracowników -indywidualne karty imienne poszczególnych pracowników - indywidualne karty imienne poszczególnych pracowników w formie tabelarycznej wydruk z programu GRAVIS PLACE - ewidencja analityczna dotycząca wypłat świadczeń rodzinnych, wychowawczych, zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego prowadzona jest przez sekcję świadczeń rodzinnych.</p> <p>2. Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz Zasad jej dokumentowania i rozliczanie różnic inwentaryzacyjnych wynikające z art.26 i 27 Ustawy o rachunkowości oraz Instrukcji Inwentaryzacji Ośrodka Pomocy Społecznej w Szemudzie.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów konta 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej; od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych/ umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania; b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany , 5) inwentarz żywy;</p> <p>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł ( oraz powstających z nakładów o jednostkowej wartości poniżej 10.000 zł, ale jednocześnie zwiększających wartość istniejącego środka trwałego, tj. stanowiącego dalszy etap jego budowy) jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych/umorzeniowych ( za wyjątkiem gruntów) . Odpisów umorzeniowych/ amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1922 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 50 % . Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do używania; d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkowych tych środków trwałych, natomiast nakłady na remonty są odnoszone w koszty bieżącego okresu. Zakupy dokonywane są na bieżące według aktualnych potrzeb i podlegają zaliczeniu w koszty bezpośrednio po zakupie. Materiały o niskiej wartości i w dużych ilościach nie zużyte do końca roku obrotowego podlegają zinventaryzowaniu na ostatni dzień roku obrotowego. Spisane ilości wycenia się według cen zakupu. Ewidencję zapasów ( towarów żywnościowych w szkołach) prowadzi się stosując ewidencję ilościowo – wartościową w formie wykazów prowadzonych przez intendentów, będących analityką do konta 330. Wartości zużytych towarów odpisuje się w koszty za dany miesiąc w ostatnim dniu miesiąca według cen zakupu</p>
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				
Wyszczególnienie		budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej urządzeń a techniczn e i	Środki transport u	Inne środki trwale	razem	
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>		0,00	0,00	32 662,09	32 662,09	
Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	
1) nabycie		0,00	0,00	0,00	0,00	
2) przemieszczenie		812 974,03	0,00	0,00	0,00	
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	
1) sprzedaż		0,00	0,00	0,00	0,00	
2) likwidacja		0,00	0,00	0,00	0,00	
3) przemieszczenie		0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Wartość brutto na koniec roku</b>		<b>812 974,03</b>	<b>0,00</b>	<b>32 662,09</b>	<b>845 636,12</b>	
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>		0,00	0,00	14 097,22	14 097,22	
Zwiększenia, w tym:		133 481,86	0,00	2 146,30	135 628,16	
1) amortyzacja		3 387,39	0,00	2 146,30	5 533,69	
2) przemieszczenia		130 094,47	0,00	0,00	130 094,47	
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	
1) sprzedaż		0,00	0,00	0,00	0,00	
2) likwidacja		0,00	0,00	0,00	0,00	
3) przemieszczenie		0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>		<b>133 481,86</b>	<b>0,00</b>	<b>16 243,52</b>	<b>149 725,38</b>	
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 564,87</b>	<b>18 564,87</b>	
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>		<b>679 492,17</b>	<b>0,00</b>	<b>16 418,57</b>	<b>695 910,74</b>	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <b>nie dotyczy</b>					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla <b>125.458,74</b>					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <b>nie dotyczy</b>					
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów <b>nie dotyczy</b>					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>nie dotyczy</b>					
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, <b>nie dotyczy</b>					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, <b>nie dotyczy</b>					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat <b>nie dotyczy</b>					
b)	Powyżej 3 do 5 lat <b>nie dotyczy</b>					
c)	Powyżej 5 lat <b>nie dotyczy</b>					

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi ( leasing <b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <b>nie dotyczy</b>
1.12.	łącną 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 <b>nie dotyczy</b>
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <b>nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <b>ekwiwalent za niewykorzystany urlop 3.310,74 zł, nagrody jubileuszowe 7.577,50zł.</b>
1.16.	inne informacje <b>nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <b>nie dotyczy</b>
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 <b>nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnych wartości lub które wystąpiły incydentalnie <b>nie dotyczy</b>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planów dochodów budżetowych <b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje <b>nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <b>nie dotyczy</b>

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Bokołko*  
.....*Justyna Bokołko*  
(główny księgowy)

2022-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Wójta Gminy  
*Bieszk*  
*mgr Justyna Bieszk*  
Kierownik Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej i Opiekuńczej  
(kierownik jednostki)