

Informacja dodatkowa

WIELGIE

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki ul. Starowiejska 8, 87-603 Wielgie
1.3	adres jednostki ul. Starowiejska 8, 87-603 Wielgie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna będąca zadaniami własnymi gminy, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, nałożone ustawami oraz przekazane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021r. – 31.12.2021r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe GOPS w Wielgim – jednostki sporządzającej sprawozdanie samodzielnie – pojedyncze.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. W sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu, 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) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. O podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą liniową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj.z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. W przypadku gdy wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych w dniu przyjęcia do używania wynosi nie mniej niż 10.000, 00 zł to okresy dokonywania odpisów amortyzacyjnych stosuje się: - od licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich ustala się na 24 miesiące, - od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych na okres 60 miesięcy. b) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Ze względu na niestabilny wpływ na sytuację finansową GOPS przyjmuje się uproszczenia:- opłacone z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, - środki czystości oraz zakupione na potrzeby reprezentacji materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, meble i dywany i inne odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu
5.	inne informacje brak danych
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 załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak danych
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 wieczystie załącznik nr 2


Wiel
dnia 22 03. 2022Nr zał.
Załączni prac.

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
	załącznik nr 3
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)
	załącznik nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie zostały utworzone rezerwy na zobowiązania
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
	załącznik nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	załącznik nr 5
c)	powyżej 5 lat
	załącznik nr 5
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
	GOPS nie posiada w/w zobowiązań
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	załącznik nr 6
1.16.	inne informacje
	nie występują
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
r	

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa
mgr Ewa Grzelakowska

KONTROLNIK
Głównego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Edyta Wisniewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wielgim ul. Starowiejska 8 87-603 Wielgie	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">Wpł. dnia 22. 03. 2022</p> <p style="text-align: center;">Nr zał. Załącznik prac.</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.</p>	Adresat: Wójt Gminy Wielgie
Numer identyfikacyjny REGON 340519701		87D75B32D9A4A55C 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Grzelakowska
mgr Ewa Grzelakowska

Ewa Grzelakowska
(główny księgowy)

2022.03.22

rok mies. dzień

Edyta Wiśniewska
mgr Edyta Wiśniewska

Edyta Wiśniewska

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Grzelakowska
(główny księgowy)

2022.03.22
rok mies. dzień

Edyta Wiśniewska
(kierownik jednostki)

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
SJO BeStia Ewa Grzelakowska

87D75B32D9A4A55C

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Opieki Społecznej
mgr Edyta Wiśniewska

Strona 2 z 2ca

Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej

Grunty w wieczystym użytkowaniu na dn. 31.12.2021r.

URZĄD GMINY
WIELGIE

Wpł.
dnia 22. 03. 2022

Nr zał.

Załatwi prac.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	nie dotyczy	powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
RAZEM		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				

Sporządził: Ewa Grzelakowska

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Grzelakowska
mgr Ewa Grzelakowska

KIEROWNIA
Gminnego Ośrodka Kultury i Turystyki
Eduła Wiśniewska
mgr Eduła Wiśniewska

środki trwałe nieamortyzowane

Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej

URZĄD GMINY
WIELGIE

Wpł.
dnia 22. 03. 2022

Nr zał.

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane na dn. 31.12.2021r.

Lp.	Grupa według KŚT	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	nie dotyczy				
Razem		0	0	0	0

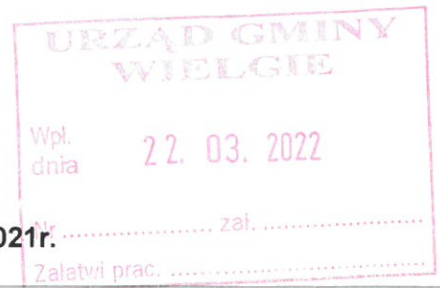
Sporządził: Ewa Grzelakowska

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Grzelakowska
mgr Ewa Grzelakowska

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Edyta Wiśniewska
mgr Edyta Wiśniewska

Załącznik nr 4 do Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dn. 31.12.2021r.



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	Grupa I Wierzyciele krajowi	3 715 590,09	435 818,84	47 878,63	170 722,24	3 932 808,06
Razem		3 715 590,09	435 818,84	47 878,63	170 722,24	3 932 808,06

Sporządził: Ewa Grzelakowska

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Grzelakowska
mgr Ewa Grzelakowska

KIEROWNICZKA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Edyta Wisniewska
mgr Edyta Wisniewska

Główny Urząd Miejski w Wielkiej
ul. Starowiejska 8
85-001 Pomorze
REGON 141187011 NIP 155-01-41-47

zobowiązania długoterminowe

Załącznik Nr 5 do Informacji dodatkowej

URZĄD GMINY
WIELGIE
Wpł.
dnia 22. 03. 2022
Nr zał.
Załącznik nr

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty na dn. 31.12.2021r.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	nie dotyczy				0
Razem		0	0	0	0

Sporządził: Ewa Grzelakowska

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Grzelakowska
mgr Ewa Grzelakowska

KIEROWNICZKA
Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Turystyki
Edyta Wisniewska
mgr Edyta Wisniewska

Załącznik Nr 6 do Informacji dodatkowej



Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dn. 31.12.2021r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	nagrody jubileuszowe	6 928,00
3	świadczenia pracownicze	0,00
4	inne	7 581,20
Razem		14 509,20

Sporządził: Ewa Grzelakowska

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Grzelakowska

WYKONANIE
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Edyta Wiśniewska

