

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1.1. **Nazwa jednostki** – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kętrzynie
- 1.2. **Siedziba** – Miasto Kętrzyn,
- 1.3. **Adres** – ul. Kościuszki 2; 11-400 Kętrzyn
- 1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kętrzynie jest jednostką organizacyjną Gminy Kętrzyn powołaną Zarządzeniem Nr 3 Naczelnika Gminy Kętrzyn z dnia 6 kwietnia 1990 r. działającą m.in. na podstawie: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej oraz statutu jednostki. 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. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kętrzynie wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z tymi celami. Pomoc społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

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

3. Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kętrzynie składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu
- d) informacji dodatkowej

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r. sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości i metody wyceny aktywów i pasywów

a) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

b) Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 50 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Od ceny nabycia 50 zł do ceny nabycia 299,99 zł jednostka wprowadza składniki do ewidencji pozabilansowej. Składniki majątku od wartości początkowej od 300 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu oddania składnika do używania. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

c) Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Nie użytą do końca roku obrotowego ilość tych materiałów obejmuje się spisem z natury i po wycenie wg ceny zakupu ujmuje się ich wartość na koncie materiałów zmniejszając jednocześnie odpowiednie koszty.

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 3. Zmiana wartości netto środków trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 do 31.12.2021)

Lp.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	26 525,37	17 163,45
1.1.	Grunty	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	26 525,37	17 163,45
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
SUMA		26 525,37	17 163,45

1.2. Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kętrzynie nie dysponuje takimi informacjami.

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

Tabela 4. Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych (niefinansowych i finansowych) -okres sprawozdawczy: 01.01.2021 do 31.12.2021

Lp.	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.
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kętrzynie nie posiada gruntów.

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela. 5 – Środki trwałe używane na podstawie umów (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 do 31.12.2020)

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych 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	Środki trwałe używane na podstawie umów użyczenia	5 704,17	157 500,00	0,00	163 204,17
SUMA		5 704,17	157 500,00	0,00	163 204,17

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

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kętrzynie nie posiada 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)

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

W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Kętrzynie nie tworzono rezerw 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.

1.10. W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Kętrzynie nie występują zobowiązania długoterminowe.

1.11. 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 w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Kętrzynie.

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

Nie występują w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Kętrzynie.

1.13. 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 w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Kętrzynie.

1.14. 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.

Gminny Ośrodek pomocy Społecznej w Kętrzynie nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

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

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kętrzynie nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

1.16. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 6. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 do 31.12.2021)

Lp.	Wyszególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	fundusz alimentacyjny	3 140 877,91	338 223,32	19 119,44	213 186,57	232 306,01	3 246 795,22
2.	zaliczka alimentacyjna	645 253,49	0,00	14 889,00	15 445,50	30 334,50	614 918,99
	Ogółem:	3 786 131,40	338 223,32	34 008,44	228 632,07	262 640,51	3 861 714,21

Tabela 7. – świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	2.	3.
1.	Odprawy, nagrody jubileuszowe	67 427,50
2.	Świadczenia BHP	18 100,09
3.	Ryczałty samochodowe	8 923,77
4.	Świadczenia - ZFŚŚ	54 573,50
SUMA		149 024,86

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Kętrzynie.

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 Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Kętrzynie.

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

Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

2.4. Informacja 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

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

(główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
 w Kętrzynie
 Joanna Strzelecka - Waszczuk

2022-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
 mgr Robert Trusewicz