

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1 nazwę jednostki
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kamionce Wielkiej
- 1.2 siedzibę jednostki
Kamionka Wielka
- 1.3 adres jednostki
Kamionka Wielka 253, 33-334 Kamionka Wielka
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kamionce Wielkiej – nazwa skrócona GOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Kamionka Wielka powołaną uchwałą Gminnej Rady Narodowej Nr 58/XI/90 z dnia 10 kwietnia 1990 r. działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej oraz innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych ustaw oraz statutu jednostki. Z dniem 1 stycznia 2021 roku nastąpiła zmiana nazwy z dotychczasowej: Ośrodek Pomocy Społecznej w Kamionce Wielkiej na nową: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kamionce Wielkiej (Uchwała nr XXIX/193/2020 z dnia 17 listopada 2020r.) Nadto z dniem 1 stycznia 2021 Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Kamionce Wielkiej kieruje Dyrektor, a nie Kierownik.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2021 r. do 31.12.2021r.
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Jest to sprawozdanie jednostkowe GOPS
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W okresie od **01.01.2021 r. do 31.12.2021r** Dyrektorem GOPS był Pan Leszek Bajorek, a Organem stanowiącym i kontrolnym był Wójt Gminy Kamionka Wielka i Rada Gminy.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kamionce Wielkiej składa się z: Bilansu (jednostki budżetowej, rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), zestawienia zmian w funduszu jednostki.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2020r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: zakładowy plan kont ustalający: wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, opis systemu komputerowego, system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa GOPS w Kamionce Wielkiej zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Rzeczowe aktywa trwale obejmują środki trwale, za które uważa się rzeczowe aktywa trwale i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Środki trwale o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Na koniec roku 2021 wszystkie środki trwale zostały już całkowicie umorzone.

Aktywa obrotowe w GOPS Kamionka Wielka obejmują: należności krótkoterminowe, na które składają się należności z tyt. funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej, zwrotu świadczeń rodzinnych i świadczeń wychowawczych pomniejszone o odpis aktualizujący należności oraz należności za wykonywane usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze. Środki pieniężne na rachunkach wyceniono w wartości nominalnej (ZFŚS).

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne to w GOPS Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

5. inne informacje
Brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

I.

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

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	
1.	Środki trwałe	41.861,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.149,00	0,00	0,00	36.712,38
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	37961,38						5.149,00			32.812,38
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	3.900,00									3.900,00
SUMA		41.861,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.149,00	0,00	0,00	36.712,38

Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	25.903,25	0,00	2.153,53	0,00	0,00	0,00	1.760,02	0,00	0,00	26.296,76
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	25.903,25		2.153,53				1.760,02		0,00	26.296,76

1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
SUMA		25.903,25	0,00	2.153,53	0,00	0,00	0,00	1.760,02	0,00	0,0	26.296,76

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wNiP

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIJSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	aktualizacja	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	41.861,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.149,00	0,00	0,00	36.712,38
1.1.	Umorzenie Gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	37.961,38						5.149,00			32.812,38
1.4.	Umorzenie środków transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	3.900,00									3.900,00
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	25.903,25	2.153,53					1.760,02		0,00	26.296,76
SUMA		67.764,63	2.153,53	5.171,00	0,00	0,00	0,00	6.909,02	0,00	0,00	63.009,14

Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	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	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0	0

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Nie występują w GOPS

- 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 w GOPS

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

Nie występują w GOPS

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 w GOPS

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 w GOPS

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

Nie występują w GOPS

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	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	16.860,00
3.	świadczenia urlopowe	0,00
4.	inne	0,00
SUMA		16.860,00

1.16. inne informacje

2.
 - 2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nie występują w GOPS
 - 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
 - 2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Nie występują w GOPS
 - 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 występują w GOPS
 - 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

W związku z pandemią Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kamionce Wielkiej podjął następujące działania oraz przystąpił do następujących programów i projektów:

1. W związku z obowiązującym stanem epidemii oraz znaczącym wzrostem zakażeń koronawirusem SARS-CoV-2, od 2020 roku Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej kierując się troską o bezpieczeństwo osób starszych wprowadziło program wspierający ochronę zdrowia i życia osób powyżej 70 roku życia (w szczególnych przypadkach osób poniżej 70 roku życia) pt.: „Wspieraj Seniora”, Program miał na celu dofinansowanie gmin w zakresie realizacji usługi wsparcia na rzecz Seniorów, którzy w obowiązującym stanie epidemii zdecydowali się na pozostanie w domu. Usługa wsparcia polegała w szczególności na dostarczeniu zakupów, zgodnie ze wskazanym przez Seniora zakresem, obejmujących artykuły podstawowej potrzeby, w tym artykuły spożywcze, leki, środków higieny osobistej. Zadanie realizowane było samodzielnie tj. przez pracowników GOPS. W ramach programu faktyczną pomocą objęto 13 osób. Wydatkowano kwotę **21.155,00 zł.** - środki z budżetu państwa oraz **2.932,59 zł** środki własne
2. Zakup środków ochrony osobistej (maseczki, fartuchy ochronne, płyny do dezynfekcji) -środki własne w kwocie **1.998,34 zł.**

Urszula Pason

31-03-2022

Leszek Bajorek

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kamionce Wielkiej
mpr. Urszula Pason
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Kamionce Wielkiej
mgr inż. Leszek Bajorek
(kierownik jednostki)