

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tarczynie
1.2	siedzibę jednostki Tarczyn
1.3	adres jednostki Ul. Rynek 8, 05-555 Tarczyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tarczynie jest samodzielną jednostką organizacyjną, nieposiadającą osobowości prawnej, działającą jako wyodrębniona jednostka budżetowa Gminy Tarczyn. Celem działalności Jednostki jest w szczególności współtworzenie lokalnej polityki społecznej w Gminie Tarczyn, wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka, doprowadzenie do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem, a także zapobieganie powstawaniu trudnych sytuacji życiowych, których osoby i rodziny nie są w stanie pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Polityka rachunkowości Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tarczynie została wprowadzona Zarządzeniem nr GOPS.011.39.2017 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tarczynie z dnia 29 grudnia 2017 roku. Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tarczynie za 2021 rok zostało sporządzone zgodnie z zasadą memoriałową, zasadą współmierności przychodów i kosztów, zasadą ciągłości oraz zasadą istotności.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne będące w użytkowaniu umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

a) odzież i umundurowanie,

b) meble i dywany,

c) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego opłacane z góry:

- prenumeraty,
- znaczki pocztowe,
- bilety komunikacji miejskiej,
- wszelkie abonamenty,
- ubezpieczenia majątkowe

nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze (materiały biurowe, materiały gospodarcze, środki czystości) odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu. Wartość nieużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Składniki o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 zł amortyzuje się (umarza) metoda liniowa przy zastosowaniu aktualnie obowiązujących stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych.

Składniki o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 10 000,00 zł amortyzuje się w 100% w momencie oddania ich do użytkowania odpisując ich wartość jednorazowo w ciężar kosztów działalności.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazywania do użytkowania.

Środki trwałe powyżej 10 tysięcy umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

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			
	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia (+) Zmniejszenia (-)	Stan na koniec roku
	1.Grunty (gr.0)	0,00	0,00	0,00
	2.Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2)	0,00	0,00	0,00
	3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 i 8)	25 745,34	0,00	25 745,34
	4.Środki transportu (gr.7)	0,00	0,00	0,00
	5.Inne środki trwałe (gr.9)	0,00	0,00	0,00
	6.Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	Razem:	25 745,34	0,00	25 745,34
	Umorzenie środków trwałych:			
	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia (+) Zmniejszenia (-)	Stan na koniec roku
	1.Grunty (gr.0)	0,00	0,00	0,00
	2.Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2)	0,00	0,00	0,00
	3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 i 8)	25 745,34	0,00	25 745,34
	4.Środki transportu (gr.7)	0,00	0,00	0,00
	5.Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
	6.Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	Razem:	25 745,34	0,00	25 745,34
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
	Nie dotyczy			
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			
	Nie dotyczy			

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)		
	Wyszczególnienie aktualizujących:	odpisów	Koniec roku obrotowego
	1. Zaliczka alimentacyjna		226 841,17
	2. Fundusz alimentacyjny		3 184 422,43
	Razem:		3 411 263,60
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 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		
	-		
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.	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		
	Nagrody jubileuszowe: 0 zł, odprawy: 0 zł		
1.16.	inne informacje		
	-		
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
	-
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
	-
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

Urszula Książek
mgr Urszula Książek

.....
(główny księgowy)

.....2021-03-21.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Janina Szlachetka
.....
(kierownik jednostki)

