

INFORMACJA
DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>ul. Dworcowa 8c 88-140 Gniewkowo</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Dworcowa 8c 88-140 Gniewkowo</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką organizacyjną Gminy Gniewkowo utworzoną w celu wykonywania zadań własnych i zleconych określonych w Ustawie o pomocy społecznej i innych ustaw, którego działalność ma na celu umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2021 – 31.12.2021</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 3. Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na: • podstawowe środki trwale na koncie 011 „Środki trwale”, • pozostałe środki trwale na koncie 013 „Pozostałe środki trwale”. Podstawowe środki trwale finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz.U. z 2010 r. Nr 238, poz. 1579). Umarzone są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwale to środki trwale wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Pozostałe środki trwale w przypadku wartości początkowej: - nie przekraczającej 1.500,00 zł ewidencjonuje się metodą ilościową - powyżej 1.500,00 zł, a nie więcej niż 10.000,00 zł ewidencjonuje się metodą ilościowo-wartościową.</i>
5.	inne informacje
	<i>1. Odpisy aktualizujące dokonywane są najpóźniej na koniec roku tj. na dzień 31 grudnia. W odniesieniu do dłużników alimentacyjnych odpisu dokonuje się w wysokości 100% należności. 2. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz powiększają koszty działalności. Korzystając z uprawnień wynikających z art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości przyjęto zasadę, że faktury za rozmowy telefoniczne, prenumeratę, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty tego miesiąca, w którym zostały wystawione przez sprzedawcę bez względu jakiego okresu dotyczą.</i>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

1	2	3	Zwiększenie wartości początkowej			7	Zmniejszenie wartości początkowej			11	12	13	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			17	18	19	Wartość netto składników aktywów	
			4	5	6		8	9	10				14	15	16				20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	11914,75	0	0	0	0	0	0	0	0	11914,75	11914,75	0	0	0	0	0	11914,75	0	0
3.	Środki trwałe	29172,44	0	0	0	0	0	500	0	500	28672,44	28029,36	0	1143,08	0	1143,08	500	28672,44	1143,08	0
1)	Grupa IV	17241,44	0	0	0	0	0	0	0	0	17241,44	17241,44	0	0	0	0	0	17241,44	0	0
2)	Grupa VIII	11931	0	0	0	0	0	500	0	500	11431	10787,92	0	1143,08	0	1143,08	500	11431	1143,08	0
4.	Pozostałe środki trwałe	127509,1	0	40296,42	0	40296,42	0	23090,67	0	23090,67	144714,85	127509,1	0	40296,42	0	40296,42	23090,67	144714,85	0	0
	Razem	168596,29	0	40296,42	0	40296,42	0	23590,67	0	23590,67	185302,04	167453,21	0	41439,50	0	41439,5	23590,67	185302,04	1143,08	0

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 dysponuje

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)

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.	należności z tyt. nienal. pobr. świad.	89866,86	19251,81	0	14756,78	94361,89
2.	należności z tyt. FA	8803832,61	877965,45	0	342008,56	9339789,50
	Razem	8893699,47	897217,26	0	356765,34	9434151,39

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
0

b)	powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	powyżej 5 lat
	0
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	19 969,01 zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
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
	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>W pozostałych przychodach operacyjnych uwzględniono nieodpłatnie przekazane świadczeniobiorcom towary żywnościowe z Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa w wysokości 44 031,96 zł oraz zwrot nadpłaconych składek ZUS w wysokości 22 437,86 zł.</i>
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Nowicka
(główny księgowy)

2022-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Gnieźnie

mgr Justyna Marek

(kierownik jednostki)