

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Płońscy
1.2	siedzibę jednostki
	Płońsca
1.3	adres jednostki
	ul. Lipowa 5, 13-206 Płońsca
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Płońscy zwany dalej „Ośrodkiem” jest samodzielną jednostką organizacyjną nie posiadającą osobowości prawnej, działającą jako wyodrębniona jednostka budżetowa Gminy Płońsca. Ośrodek realizuje zadania Gminy Płońsca w zakresie pomocy społecznej, będące zadaniami własnymi gminy, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a także inne zadania nałożone ustawami przekazane do realizacji w drodze upoważnień Wójta.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera tylko dane Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Płońscy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, zgodnie z ustawą o rachunkowości. - Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji. - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji według rzeczywistych cen zakupu. - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. - Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000,00 zł), pod warunkiem, że przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż 1 rok. - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Płońscy jako jednostka budżetowa jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych dlatego umarza środki trwałe i wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku. - Odsetki od należności i zobowiązań ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. - Ośrodek nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. - Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji. - Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. - Przedmioty o okresie używania dłuższym niż jeden rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł brutto odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów (ewidencja ilościowa). - Pozostałe środki trwałe, o okresie używania dłuższym niż jeden rok o wartości od 500zł do 10.000 zł brutto ujmują się w ewidencji ilościowo – wartościowej. - Materiały w ciągu roku budżetowego nieobjęte są gospodarką magazynową i zaliczane bezpośrednio po zakupie w koszty. - Zapasy w ciągu roku w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Płońscy nie występują. Pełną wartością określonej rodzajowo części zakupionych materiałów obciąża się od razu właściwe koszty, rezygnując w ciągu roku z ewidencji wartościowej zapasów. - Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy, zgodnie z następującymi zasadami: zidentyfikowania należności, oceną stopnia prawdopodobieństwa nieściągalności oraz ustalenia wysokości odpisu aktualizującego. - Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. - Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami księguje się na koncie 201 i wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty.
5.	inne informacje
	- Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Płońscy przyjmuje się w zasadach aktywów i pasywów następujące uproszczenia: - opłacane z góry prenumery, abonamenty oraz ubezpieczenia majątkowe i inne 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, dlatego zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu. - W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Płońscy określa się próg istotności stosowanych uproszczeń w wysokości do 10% sumy bilansowej za rok ubiegły. - Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest tylko w zespole 4 planu kont. - Ośrodek nie płaci podatku dochodowego od osób prawnych, dlatego też wynik finansowy brutto jest równy wynikowi finansowemu netto.
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
	W załączeniu tabela nr 1 do informacji dodatkowej GOPS za rok 2021 dot. zmian stanu wart.pocz. wart. niem i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych oraz tabela nr 2 do informacji dodatkowej za 2021r. dot. umorzenia wart. niem. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.
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 wieczystość
	NIE DOTYCZY
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	W załączeniu tabela nr 3 do informacji dodatkowej GOPS za rok 2021 - obce środki trwale użytkowane na podstawie umowy - użyczenia.
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)
	W załączeniu tabela nr 4 do informacji dodatkowej GOPS za rok 2021 - odpisy aktualizujące należności.
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
	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
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
	W roku 2021 nie wypłacono nagród jubileuszowych dla pracowników GOPS. Odprawy emerytalne i rentowe w 2021r. nie występowały. Odpis na ZFŚS wyniósł 23 858,50 zł (w tym na 3 emerytów 775,14 zł). W roku 2021 wypłacono dla pracowników GOPS ekwiwalenty za pranie odzieży i używanie własnej odzieży i obuwia roboczego w kwocie 2 013,78 zł. Wypłacono ekwiwalenty za urlop dla pracowników w związku z rozwiązaniem umowy o pracę w kwocie 1 148,57 zł.

1.16.	inne informacje
	BRAK DANYCH
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
	BRAK DANYCH
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	3.1 Na dzień 31 grudnia 2021r. umorzenie pozostałych środków trwałych (do 10.000,00 zł) wyniosło 139 401,93 zł. natomiast umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (niskocenne) wyniosło 7.798,00 zł 3.2 Umorzenie należności za pobyt w schronisku dla bezdomnych w kwocie 3 706,56 zł.

Edyta Żwirblis
(główny księgowy)

2022-03-16
(rok, miesiąc, dzień)

Beata Garncarz
(kierownik jednostki)