

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Solcu-Zdroju
1.2.	siedzibę jednostki
	Siedziba jednostki znajduje się w budynku Urzędu Gminy Solec-Zdrój.
1.3.	adres jednostki
	ul. 1 maja 10, 28-131 Solec-Zdrój
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności jest pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2022 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączone, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- meble i dywany</li> <li>- pozostałe środki trwałe (wyposażenia) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</li> </ul> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>e) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>3. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno - gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki</p>

	czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. 4. W odstępstwie od zasady współmierności ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie.																																																																																																																																																																
5.	inne informacje																																																																																																																																																																
	brak																																																																																																																																																																
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																																																																																																																																																																
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																																																																																																																																																																
	Główne składniki aktywów:																																																																																																																																																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zwiększenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)</th> <th colspan="3">Zmniejszenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>Aktualizacja</th> <th>Przychody (nabycia)</th> <th>Przemieszczenie</th> <th>Zbycie</th> <th>Likwidacja</th> <th>Inne</th> </tr> <tr> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> <th>10</th> <th>11</th> <th>12</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b></td> <td>9 551,90</td> <td></td> <td>3 446,00</td> <td></td> <td>3 446,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>12 997,90</td> </tr> <tr> <td><b>ŚRODKI TRWAŁE</b></td> <td>56 653,29</td> <td></td> <td>25 645,23</td> <td></td> <td>25 645,23</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>82 298,52</td> </tr> <tr> <td>Grunty</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Budynki i lokale</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Kotły i maszyny energetyczne</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>39 767,85</td> <td></td> <td>18 115,23</td> <td></td> <td>18 115,23</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>57 883,08</td> </tr> <tr> <td>Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Urządzenia techniczne</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Środki transportu</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane</td> <td>16 885,44</td> <td></td> <td>7 530,00</td> <td></td> <td>7 530,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>24 415,44</td> </tr> <tr> <td></td> <td>66 205,19</td> <td>0,00</td> <td>29 091,23</td> <td>0,00</td> <td>29 091,23</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>95 296,42</td> </tr> </tbody> </table>	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku	Aktualizacja	Przychody (nabycia)	Przemieszczenie	Zbycie	Likwidacja	Inne	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	9 551,90		3 446,00		3 446,00					12 997,90	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	56 653,29		25 645,23		25 645,23					82 298,52	Grunty											Budynki i lokale											Obiekty inżynierii lądowej i wodnej											Kotły i maszyny energetyczne											Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	39 767,85		18 115,23		18 115,23					57 883,08	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne											Urządzenia techniczne											Środki transportu											Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	16 885,44		7 530,00		7 530,00					24 415,44		66 205,19	0,00	29 091,23	0,00	29 091,23	0,00	0,00	0,00	0,00	95 296,42
Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku																																																																																																																																																			
		Aktualizacja	Przychody (nabycia)	Przemieszczenie	Zbycie	Likwidacja	Inne																																																																																																																																																										
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12																																																																																																																																																							
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	9 551,90		3 446,00		3 446,00					12 997,90																																																																																																																																																							
<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	56 653,29		25 645,23		25 645,23					82 298,52																																																																																																																																																							
Grunty																																																																																																																																																																	
Budynki i lokale																																																																																																																																																																	
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																																																																																																																																																																	
Kotły i maszyny energetyczne																																																																																																																																																																	
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	39 767,85		18 115,23		18 115,23					57 883,08																																																																																																																																																							
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																																																																																																																																																																	
Urządzenia techniczne																																																																																																																																																																	
Środki transportu																																																																																																																																																																	
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	16 885,44		7 530,00		7 530,00					24 415,44																																																																																																																																																							
	66 205,19	0,00	29 091,23	0,00	29 091,23	0,00	0,00	0,00	0,00	95 296,42																																																																																																																																																							

## Dotychczasowa amortyzacja i umorzenie:

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	9 551,90		3 446,00		3 446,00		12 997,90		
2.	ŚRODKI TRWAŁE	56 653,29		25 645,23		25 645,23		82 298,52		
1)	Grunty									
2)	Budynki i lokale									
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
4)	Kotły i maszyny energetyczne									
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	39 767,85		18 115,23		18 115,23		57 883,08		
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne									
7)	Urządzenia techniczne									
8)	Środki transportu									
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	16 885,44		7 530,00		7 530,00		24 415,44		
	<b>RAZEM:</b>	66 205,19		29 091,23	0,00	29 091,23	0,00	95 296,42	0,00	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak danych

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

brak danych

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

brak

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

brak danych

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcje udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

brak danych

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)					
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności</b>						
L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odsetki z tytułu zaległości alimentacyjnych	360.967,57	416.260,18	0,00	360.967,57	416.260,18
2.	Zaległość z tytułu niespłaconej należności	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
RAZEM		365.967,57	416.260,18	0,00	360.967,57	421.260,18
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 według pozycji bilansu 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 likwiduje 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					
	brak					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	brak					
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, a także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	brak					
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					
	brak					
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					

	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagroda jubileuszowa: 3.990,00 zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
2.2.	koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	brak
2.5.	inne informacje
	brak
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

28.03.2022r.

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)