

# Informacja dodatkowa

tel. 82 576-22-16, 82 576-65-93

REGON 142581019 NIP 564 104 02 28

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
1.		
1.1	Nazwa jednostki	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krasnystawie
1.2	Siedziba Jednostki	Krasnystaw, ul. M. Konopnickiej 4, 22-300 Krasnystaw
1.3	Adres Jednostki	Krasnystaw, ul. M. Konopnickiej 4, 22-300 Krasnystaw
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Niesienie pomocy osobom i rodzinom tego potrzebującym
2.	Okres objęty sprawozdaniem	01.01.2021 - 31.12.2021
3.	Rodzaj danych sprawozdawczych	Samodzielne sprawozdanie finansowe
4	Przyjęte zasady rachunkowości dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów	<p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne dokonuje się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z zastosowaniem stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych ( Dz.U.z 2018r. poz.1036 z późn.zm.)</p> <p>Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.</p> <p>Indywidualne odpisy aktualizujące należności dokonywane są na podstawie identyfikacji danego dłużnika i weryfikacji jego zdolności do spłaty należności.</p> <p>Indywidualnego odpisu aktualizującego należności dokonuje się w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w 100 % kwoty w przypadku należności , co do których w toku czynności egzekucyjnych stwierdzono bezskuteczność egzekucji,</li> <li>- w 100% kwoty w przypadku , gdy przez dwa kolejne kwartały poprzedzające dzień dokonania odpisu aktualizującego w toku podjętych czynności egzekucyjnych nie wyegzekwowana została żadna kwota.</li> </ul>
5.	Inne informacje	Brak danych
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:		
1.		
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych oraz wartości niematerialnych i prawnych	Tabela Nr 1 Tabela Nr 2
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych	Brak danych
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych	Brak danych
1.4	Wartość gruntów użytkowana wieczystie	Nie dotyczy
1.5	Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez	Tabela Nr 3

	jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy	
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Nie dotyczy
1.7	Odpisy aktualizujące wartość należności	Tabela Nr 4
1.8	Stan rezerw	Nie dotyczy
1.9	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	Brak danych
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 roku do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
1.10	Kwota zobowiązań z tyt. leasingu	Nie dotyczy
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczona na majątku jednostki (charakter i forma zabezpieczeń)	Nie dotyczy
1.12	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, (zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki, charakter i forma zabezpieczeń)	Nie dotyczy
1.13	Istotne pozycje 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	Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	6 240,40
1.16	Inne informacje	Brak danych
2.		
2.1	Wartość 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	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy
2.4	Kwota 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 majątkową oraz wynik finansowy jednostki	Brak danych

**Tabela nr 1**

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	przychody	przebieg zmian		Zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Wartości niematerialne i prawne	14 011,62						829,93		829,93	13 181,69

Pozostałe środki trwałe	150 649,99	900	10 207,14	11 107,14					161 757,13
Grunty	16 789								16 789
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	352 583								352 583
Urządzenia techniczne i maszyny	27 220								27 220
Środki transportu	76 962,50				27 970			27 970	48 992,50
Inne środki trwałe	5 700								5 700
<b>Środki trwałe razem</b>	<b>643 916,11</b>	<b>900</b>	<b>10 207,14</b>	<b>11 107,14</b>	<b>27 970</b>	<b>829,93</b>	<b>-</b>	<b>28 799,93</b>	<b>626 223,32</b>

**Tabela nr 2**

**Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2+7-8)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Amortyzacja za rok budżetowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Wartości niematerialne i prawne	14 011,62					829,93	13 181,69	0	0
	Pozostałe środki trwałe	150 649,99			11 107,14	11 107,14		161 757,13	0	0
	Grunty	0							16 789	16 789
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	116 073,49		8 814,57		8 814,57		124 888,06	236 509,51	227 694,94
	Urządzenia techniczne i maszyny	24 868		2 352		2 352		27 220	2 352	0
	Środki transportu	28 786,54		9 798,50		9 798,50	27 970	10 615,04	48 175,96	38 377,46
	Inne środki trwałe	5 700						5 700	0	0
	<b>Środki trwałe razem</b>	<b>340 089,64</b>		<b>20 965,07</b>	<b>11 107,14</b>	<b>32 072,21</b>	<b>28 799,93</b>	<b>343 361,92</b>	<b>303 826,47</b>	<b>282 861,40</b>

**Tabela Nr 3**

Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
	Terminal 4-48-487	1 469,28			1 469,28
	Komputer 4-48-487	2 988,90			2 988,90
	urządzenie wielofunkcyjne 4-48-487	923,73			923,73
	zasilacz awaryjny 4-48-487	322,26			322,26
	Razem	5 704,17			5 704,17

**Tabela Nr 4**

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany odpisów aktualizujących w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
	Należności z tyt. FA i ZA	3 878 355,79	175 569,30			4 053 925,09

2022 -03- 29

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Margarita Berbeć*

KIEROWNIK OŚRODKA

*mgr Sławomir Bałabaj*