INFORMACJA DODATKOWA

1.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Korczew
1.3	adres jednostki
	ul Księdza Brzóski 20A 08-108 Korczew
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym celem działalności Ośrodka jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości oraz wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka. Ośrodek realizuje zadania własne gminy i zadania zlecone z zakresu pomocy społecznej. Ośrodek wykonuje również inne powierzone mu do realizacji zadania z zakresu świadczeń rodzinnych, zasiłków dla opiekunów, pomocy osobom uprawnionym do alimentów, przeciwdziałania przemocy w rodzinie, wspierania rodziny i systemie pieczy zastępczej, pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (takie amortyzacji)
	„Metoda wyceny aktywów i pasywów. W roku obrotowym 2021 aktywa i pasywa wyceniono przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 roku, poz. 217, z póź.zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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 (Dz. U. z 2017 roku, poz. 1911 późn.zm.). Jednostka stosuje stawki amortyzacji określone w ustawie z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.). W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków w budowie, aktywów finansowych, zapasów, należności i zobowiązań oraz metody naliczenia amortyzacji (umorzenia), jednostka przyjęła ustalenia: Metody amortyzacji: a) Metoda liniowa - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są stopniowo wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od 1 dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są raz w roku pod datą 31 grudnia. b) środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty – Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 1 000 zł do 10 000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się jednorazowo

w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 1 000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowej i spisuje się bezpośrednio w koszty w dniu zakupu.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

a) wyceniane wg cen nabycia - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy
b) wyceniane wg wartości
c) rynkowej z dnia nabycia

c) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
d) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków.

Aktywa obrotowe:
Aktywa obrotowe obejmują: materiały, zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne.
Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.
Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe:
Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

5. inne informacje

Nie występują

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

Tabela 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 2021 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa brutto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość końcowa brutto – stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 +10 + 11 + + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

	I.	**Razem wartości niematerialne i prawne (1.1. + 1.2.)**	**4 365,60**	**246,31**	0,00	0,00	0,00	**246,31**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**4 611,91**
	1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	**4 365,60**	**246,31**	0,00	0,00	0,00	**246,31**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**4 611,91**
	1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)**	**43 622,30**	**33 825,00**	**0,00**	**38 893,14**	**0,00**	**72 718,14**	**0,00**	**35 745,68**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**35 745,68**	**80 594,76**
	2.	**Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)**	**43 622,30**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9 940,01**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9 940,01**	**33 682,29**
	2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.2.	*Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	43 622,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 940,01	0,00	0,00	0,00	9 940,01	33 682,29
	2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.	**Pozostałe środki trwałe**	**0,00**	**33 825,00**	**0,00**	**38 893,14**	**0,00**	**72 718,14**	**0,00**	**25 805,67**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**25 805,67**	**46 912,47**
	4.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

5.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 2021 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3 + 9 – 13)	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego z tytułu trwałej utraty wartości użytkowej	Wartość netto majątku trwałego	
			amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	zbycie	likwidacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (10 + 11 + 12)			Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1. + 1.2.)	3 812,14	0,00	246,31	0,00	553,46	0,00	799,77		0,00		0,00	4 611,91		553,46	0,00

	1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	**3 812,14**	**0,00**	**246,31**	**0,00**	**553,46**		**799,77**		**0,00**		**0,00**	**4 611,91**		**553,46**	**0,00**
	1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		**0,00**		0,00		**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**
	II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)**	**1 825,52**	**33 825,00**	**0,00**	**0,00**	**80 689,92**		**114 514,92**		**35 745,68**		**35 745,68**	**80 594,76**		**1 825,52**	**0,00**
	2.	**Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)**	**1 825,52**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**41 796,78**		**41 796,78**		**9 940,01**		**9940,01**	**33 682,29**		**1 825,52**	**0,00**
	2.1	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		**0,00**		0,00		**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**
	2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		**0,00**		0,00		**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**
	2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		**0,00**		0,00		0,00	0,00		**0,00**	**0,00**
	2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 825,52	0,00	0,00	0,00	41 796,78		**41 796,78**		9 940,01		9 940,01	33 682,29		**1 825,52**	**0,00**
	2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		**0,00**		0,00		0,00	0,00		**0,00**	**0,00**
	2.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		**0,00**		0,00		0,00	0,00		**0,00**	**0,00**
	3.	**Pozostałe środki trwałe**	0,00	33 825,00	0,00	0,00	38 893,14		**72 718,14**		25 805,67		25 805,67	46 912,47		**0,00**	**0,00**
	4.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		**0,00**		0,00		0,00	0,00		**0,00**	**0,00**
	5.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		**0,00**		0,00		0,00	0,00		**0,00**	**0,00**
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 wieczyście
	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
	Brak środków trwałych używanych na podstawie umów.
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)
	Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartości 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':
	Nie występują w/w zobowiązania.
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	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łączną 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
	Brak czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne i rentowe – 29 484,00 zł, nagrody jubileuszowe – 2 706,00 zł, zwrot za okulary korekcyjne – 460,00 zł
1.16	inne informacje
	Saldo na dzień 31.12.2021 r. w zestawieniu zmian w funduszu zwiększyło się o kwotę 132 411,83 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły przesłanki odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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
	Nie występują.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występują.

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)