

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Książkach
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Bankowa 4, 87-222 Książki
1.3	adres jednostki
	ul. Bankowa 4, 87-222 Książki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Poszczególne składniki aktywów i pasywów 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 dn. 13.09.2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów j.s.t., jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: limit wartości środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych wynosi 10 000,00 zł. Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Książkach, których wartość jest niższa niż 10 000,00 zł i równa lub wyższa niż 1 500,00 zł prowadzi się księgi inwentarzowe (ewidencja ilościowo-wartościowa) oraz po wydaniu do użytkowania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1 500,00 zł, podlegają jedynie ewidencji ilościowej (inwentaryz. raz na cztery lata).
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

Stan środków trwałych i wyposażenia Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Książkach na dzień 31.12.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu obrotowego (3-7-11)
			Nabycie	Przemieszc.	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Razem wartości niem. i prawne	14 807,46	1 697,40	0,00	0,00	1 697,40	0,00	0,00	0,00	0,00	16 504,86
2.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Grunty stanowiące własność Gminy stan. wieczyste użytk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	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
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	78 844,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 844,14
2.5	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż.	18 138,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 138,36
3.	Razem środki trwałe	111 789,96	1 697,40	0,00	0,00	1 697,40	0,00	0,00	0,00	0,00	113 487,36
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
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	111 789,96	1 697,40	0,00	0,00	1 697,40	0,00	0,00	0,00	0,00	113 487,36

## Zmiany dotychczasowej amortyzacji środków trwałych Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Książkach na dzień 31.12.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenia - stan na koniec okresu
			Amort. /umorz. za okres sprawozd.	Aktualiz.	Inne zwiększ.	Razem zwiększenia	Dotycz. zbytych składników	Dotyczące zlikwidow. składników	Inne	Razem zmniejsz.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Razem wartości niemat. i prawne	14 807,46	1 697,40	0,00	0,00	1 697,40	0,00	0,00	0,00	0,00	16 504,86
2.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Grunty stanowiące własność Gminy stan. wieczyste użytk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	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
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	78 844,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 844,14
2.5	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż.	18 138,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 138,36
3.	Razem środki trwałe	111 789,96	1 697,40	0,00	0,00	1 697,40	0,00	0,00	0,00	0,00	113 487,36

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

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

	<p>Wartość niemortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (bez uwzględnienia zakończonych projektów współfinansowanych z UE) wynosi łącznie 7 734,89 zł, w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Zestaw komputerowy do obsługi KDR o wartości początkowej 4 234,89 zł na podstawie umowy użyczenia nr 394/MIPS/KDR/2015 z dn. 15.09.2015 r. (ewidencja pozabilansowa).</li> <li>Urządzenie do oczyszczania powietrza ReSPR ONE o wartości początkowej 3.500,00 zł - zgodnie z protokołem przekazania pomocy rzeczowej na podstawie umowy nr ROPS.POWER.2.5.2BP.64.2020 z dn. 09.11.2021 r. (ewidencja pozabilansowa).</li> </ol>																																																											
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)																																																											
	<p style="text-align: center;">Odpisy aktualizacyjne w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Książkach - stan na dzień 31.12.2021 r.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie (grupa należności)</th> <th rowspan="2">Stan na początek okresu sprawozdaw.</th> <th rowspan="2">Zwiększenia</th> <th colspan="3">Zmniejszenia</th> <th rowspan="2">Stan na koniec okresu sprawozdaw.</th> </tr> <tr> <th>Wykorzyst., odpis</th> <th>Rozwiązanie, wpłata</th> <th>Razem zmniejszenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>fundusz alimentacyjny – BG 40%</td> <td style="text-align: right;">575 365,07</td> <td style="text-align: right;">34 904,97</td> <td style="text-align: right;">33 651,28</td> <td style="text-align: right;">3 751,72</td> <td style="text-align: right;">37 403,00</td> <td style="text-align: right;">572 867,04</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>fundusz alimentacyjny – BP 60%</td> <td style="text-align: right;">863 047,59</td> <td style="text-align: right;">52 357,45</td> <td style="text-align: right;">50 476,92</td> <td style="text-align: right;">5 627,55</td> <td style="text-align: right;">56 104,47</td> <td style="text-align: right;">859 300,57</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>odsetki funduszu alimentacyjnego – BP</td> <td style="text-align: right;">678 719,72</td> <td style="text-align: right;">81 040,85</td> <td style="text-align: right;">40 453,84</td> <td style="text-align: right;">18 821,96</td> <td style="text-align: right;">59 275,80</td> <td style="text-align: right;">700 484,77</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>zaliczka alimentacyjna – BG 50%</td> <td style="text-align: right;">164 666,58</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">164 666,58</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>zaliczka alimentacyjna – BP 50%</td> <td style="text-align: right;">164 666,57</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">164 666,57</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">Razem</td> <td style="text-align: right;">2 446 465,53</td> <td style="text-align: right;">168 303,27</td> <td style="text-align: right;">124 582,04</td> <td style="text-align: right;">28 201,23</td> <td style="text-align: right;">152 783,27</td> <td style="text-align: right;">2 461 985,53</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu sprawozdaw.	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu sprawozdaw.	Wykorzyst., odpis	Rozwiązanie, wpłata	Razem zmniejszenia	1	fundusz alimentacyjny – BG 40%	575 365,07	34 904,97	33 651,28	3 751,72	37 403,00	572 867,04	2	fundusz alimentacyjny – BP 60%	863 047,59	52 357,45	50 476,92	5 627,55	56 104,47	859 300,57	3	odsetki funduszu alimentacyjnego – BP	678 719,72	81 040,85	40 453,84	18 821,96	59 275,80	700 484,77	4	zaliczka alimentacyjna – BG 50%	164 666,58	0,00	0,00	0,00	0,00	164 666,58	5	zaliczka alimentacyjna – BP 50%	164 666,57	0,00	0,00	0,00	0,00	164 666,57	Razem		2 446 465,53	168 303,27	124 582,04	28 201,23	152 783,27	2 461 985,53
Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)					Stan na początek okresu sprawozdaw.	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu sprawozdaw.																																																	
		Wykorzyst., odpis	Rozwiązanie, wpłata	Razem zmniejszenia																																																								
1	fundusz alimentacyjny – BG 40%	575 365,07	34 904,97	33 651,28	3 751,72	37 403,00	572 867,04																																																					
2	fundusz alimentacyjny – BP 60%	863 047,59	52 357,45	50 476,92	5 627,55	56 104,47	859 300,57																																																					
3	odsetki funduszu alimentacyjnego – BP	678 719,72	81 040,85	40 453,84	18 821,96	59 275,80	700 484,77																																																					
4	zaliczka alimentacyjna – BG 50%	164 666,58	0,00	0,00	0,00	0,00	164 666,58																																																					
5	zaliczka alimentacyjna – BP 50%	164 666,57	0,00	0,00	0,00	0,00	164 666,57																																																					
Razem		2 446 465,53	168 303,27	124 582,04	28 201,23	152 783,27	2 461 985,53																																																					
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 byłyby 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
	W okresie sprawozdawczym wypłacono nagrodę jubileuszową w kwocie 6 277,50 zł oraz ekwiwalent za niewykorzystany urlop w kwocie 1 169,90 zł.
1.16.	inne informacje

	<p>W związku z trwającą pandemią Covid-19 w roku sprawozdawczym, GOPS wydatkował środki z otrzymanych dotacji w kwocie 8. 898,43 zł, w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Zgodnie z umową nr ROPS/GRANT/56/2020 Gmina otrzymała grant na sfinansowanie kosztów dopłat do wynagrodzenia osób świadczących usługi opiekuńcze, w związku z wykonywaniem przez nie pracy w warunkach epidemicznych, obciążonej dużym ryzykiem zachorowania. Kwota udzielonego grantu wyniosła łącznie 8 109,38 zł, z czego wydatkowano i rozliczono kwotę 7 198,43 zł, zgodnie z ww. umową.</li> <li>Ponadto zawarta została umowa nr 44/2020 o wsparcie realizacji zadania publicznego realizowanego w ramach „Programu asystent rodziny na rok 2020” w dn. 04.10.2020 r. Na jej podstawie Wojewoda przekazał Gminie środki finansowe z Funduszu Pracy w wysokości 1 700,00 zł. Środki te w 100% przeznaczone zostały na dofinansowanie kosztów wypłaty dodatku do wynagrodzenia dla asystenta rodziny aktywnie działającego na rzecz rodzin w okresie pandemii Covid-19 w ramach „Programu asystent rodziny na rok 2020”.</li> </ol>																				
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																				
	<p>Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań podlegających wyłączeniu w rachunku zysków i strat</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Pozycja</th> <th>B.II</th> <th>B.III</th> <th>Razem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>woda</td> <td>119,85</td> <td>0,00</td> <td>119,85</td> </tr> <tr> <td>ścieki</td> <td>0,00</td> <td>368,70</td> <td>368,70</td> </tr> <tr> <td>c.o.</td> <td>3 497,60</td> <td>0,00</td> <td>3 497,60</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Ogółem:</td> <td>3 986,15</td> </tr> </tbody> </table>	Pozycja	B.II	B.III	Razem	woda	119,85	0,00	119,85	ścieki	0,00	368,70	368,70	c.o.	3 497,60	0,00	3 497,60	Ogółem:			3 986,15
Pozycja	B.II	B.III	Razem																		
woda	119,85	0,00	119,85																		
ścieki	0,00	368,70	368,70																		
c.o.	3 497,60	0,00	3 497,60																		
Ogółem:			3 986,15																		

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Michał Retmański

.....

(główny księgowy)

10.05.2022 r.

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Marta Olszewska

.....

(kierownik jednostki)