

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 ROK

wg załącznika nr 1 do Zarządzenia Nr 4/2020
Wójta Gminy Karniewo z dnia 14 stycznia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwa jednostki

– Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Karniewie

1.2 Siedziba

– Karniewo

1.3 Adres

– Karniewo, ul. Pułtуска 5; 06 – 425 Karniewo

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Karniewie – nazwa skrócona GOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Karniewo działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, jako jednostka organizacyjna Gminy Karniewo wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.**

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Karniewie jest samodzielnym sprawozdaniem finansowym i składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydawanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Zasady te zawiera przyjęta polityka rachunkowości, opracowana dla GOPS w Karniewie, która dopuszcza również stosowanie uproszczeń, m.in. dla aktywów, tj. pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 10 000,00 zł, które spisywane są bezpośrednio w koszty w momencie przyjęcia ich do używania, tj. umarżanych w 100 % i ewidencjonowanych w księgach inwentarzowych wyłącznie ilościowo. Umorzenie środków trwałych o wartości co najmniej 10 000,00 zł, dokonywane jest na koniec roku obrotowego. Umorzenie nalicza się począwszy od następnego miesiąca, po przyjęciu do używania środka trwałego a kończy z chwilą zrównania wartość umorzenia z wartością początkową środka trwałego. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest ilościowo i wartościowo. Wycena aktywów i pasywów odbywa się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość aktywów dokonuje się na dzień bilansowy. Ewidencja i rozliczanie kosztów odbywa się na kontach zespołu 4, tj. koszty rodzajowe a przychody i koszty finansowe na kontach zespołu 7. Księgi pomocnicze dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych, prowadzone są ręcznie / lub komputerowo.

5. inne informacje

Ustalenia wyniku finansowego w sprawozdaniu łącznym na koniec roku :

Nazwa jednostki	Wynik finansowy netto	
	Strata netto	Zysk netto
Urząd Gminy		
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	8 647 439, 24	
Publiczne Gimnazjum		
Zespół Szkolno-Przedszkolny		
Publiczna Szkoła Podstawowa		
Obroty razem		
Łączny wynik finansowy netto	8 647 439, 24	

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

N A Z W A Środka Trwałego	Wartość początkowa Stan na • 01.01.2021 r.	Wartość początkowa Stan na 31.12.2021 r.	Umorzenia dotychczasowe Stan na początek roku	Umorzenia za 2021 r.	Umorzenie R A Z E M na koniec roku	Wartość netto środków trwałych	
						Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Grunty /UG/							
Budynki /UG/							
Budynki /PSP/							
Budynki /ZSzP/							
Budynki /PG/							
BUDYNKI - RAZEM							
Obiekty inżynierii lądowej /UG/							
Urządzenia techniczne i maszyny /UG/							
Urządzenia techniczne i maszyny /ZSzP/							

Urządzenia techniczne i maszyny /PG/							
Urządzenia techniczne i maszyny /PSP/							
Urządzenia techniczne i maszyny /GOPS/	30 145,00	32 545,00	30 145,00	4 000,00	32 545,00	30 145,00	32 545,00
Urządzenia techniczne i maszyny – razem							
Inne środki trwałe	31 413,38	35 605,83	31 413,38	5 108,94	35 605,83	31 413,38	35 605,83
ŚRODKI TRANSPORTU							
R A Z E M	61 558,38	68 150,83	61 558,38	9 108,94	68 150,83	61 558,38	68 150,83

Zwiększenia wartości początkowej środków trwałych – z tytułu nabycia , z tytułu rozliczenia kosztów inwestycyjnych , w tym przeniesienie zwiększenia wartości ; Likwidacja :
Razem zwiększenia . Wartość początkowa środków trwałych netto .

N A Z W A	Wartość początkowa na początek roku	Wartość początkowa na koniec roku	Umorzenia na początek roku	Umorzenia za 2021 r.	Umorzenie Na koniec roku	Wartość netto	
						Na początek roku	Na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	16 308,10	16 308,10	16 308,10		16 308,10	16 308,10	16 308,10

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
 - GOPS w Karniewie nie dysponuje takimi informacjami.
- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
 - Nie dotyczy GOPS w Karniewie.
- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto
 - Nie dotyczy GOPS w Karniewie.
- 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
 - Nie dotyczy GOPS w Karniewie.
- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
 - Nie dotyczy GOPS w Karniewie.
- 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)

L.p.	Należności JST i BP (krótkoterminowe)	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna, odsetki (BP)	1 021 696,09	113 292,44	13 974,66	1 121 013,87
2	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	457 415,39	57 645,10	11 716,44	503 344,05
3	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)				
4	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)				
5	Należności z tytułu dostaw i usług				
6	Należności od budżetów				
7	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				
8	Inne należności				
	Razem	1 479 111,48	170 937,54	25 691,10	1 624 357,92

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

- Nie dotyczy GOPS w Karniewie.

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**

Początek roku 0 ; koniec roku 0

b) **powyżej 3 do 5 lat**

Początek roku 0 ; koniec roku 0

c) **powyżej 5 lat**

Początek roku 0 ; koniec roku 0

Początek roku razem 0 ; koniec roku razem 0

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 występują w GOPS w Karniewie.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

- Nie występują w GOPS w Karniewie.

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 występują w GOPS w Karniewie.

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

GOPS w Karniewie nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych

łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

- Nie dotyczy GOPS w Karniewie.

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

- 1) Wypłacone odprawy emerytalne
- 2) Wypłacone nagrody jubileuszowe - 15600 zł
- 3) Inne

1.16. inne informacje

Objaśnienia do bilansu za 2021 rok

I.	Zobowiązań krótkoterminowe:	39 757,40
1.	Urzędem Skarbowym	2 629,00
2.	ZUS-em	13 479,53
3.	Z tytułu wynagrodzeń (13-tka)	23 232,75
4.	Z tytułu dostaw i usług	416,12
5.		0,00
II.	Należności krótkoterminowe (1+2-3)	799 112,84
1.	Należności budżetu państwa, w tym:	1 692 969,36
a)	z Funduszu Alimentacyjnego	1 018 285,40
b)	z Zaliczki Alimentacyjnej	51 325,30
c)	odsetki	621 929,43
d)	należności z tyt. nienależnie pobranych świad. rodzinnych (za poprzedni rok budżetowy)	1 042,11
e)	odsetki od ŚR i ŚW	387,12
2.	Należności budżetu gminy, w tym:	730 501,40
a)	z Funduszu Alimentacyjnego	678 856,87
b)	z Zaliczki Alimentacyjnej	51 644,53
c)		0,00
3.	Odpisy aktualizujące należności z Funduszu Alimentacyjnego, Zaliczki Alimentacyjnej oraz odsetek	1 624 357,92
a)	Odpisy aktualizujące należności z Funduszu Alimentacyjnego - JST	451 634,24
b)	Odpisy aktualizujące należności z Funduszu Alimentacyjnego -BP	648 351,79
c)	Odpisy aktualizujące należności z Zaliczki Alimentacyjnej -JST	51 709,81
d)	Odpisy aktualizujące należności z Zaliczki Alimentacyjnej - BP	51 576,40
e)	Odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek -BP	421 085,68

Objaśnienia do zestawienia zmian w funduszu jednostki

I.	poz. 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	19 133,13
1.	Sprawozdanie Rb-27S:	
a)	85502-2360 - wpłaty dłużników na FA	17 018,27
b)	85502-2360 - wpłaty dłużników na ZA	1 258,42
c)	85228-0830 - z tytułu usług opiekuńczych	856,44
d)		
II.	poz. 2.9. Inne zmniejszenia	77 403,53
1.	Sprawozdanie Rb-27ZZ:	
a)	85502-0920 FA	41 567,96
b)	85502 ZA (§0970 z Rb27zz 2516,82zł – §2360 z Rb27s NG 1258,42zł)	1 258,40
c)	85502 FA (§0980 z Rb27zz 42545,61zł – §2360 z Rb27s NG 17018,27zł)	25 527,34
2.	Zwrot nienależnie pobranych świadczeń	
a)	85502-0940 – świadczeń rodzinnych	4 834,31
b)	85501-0940 – świadczeń wychowawczych	3 500,00
3.	Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń należne BP	
a)	85502-0920 - świadczenia rodzinne	715,52
b)	85501-0920 - świadczenia wychowawcze	0,00
OGÓLEM: I + II		96 536,66

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

- Nie dotyczy GOPS w Karniewie

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 występują w GOPS w Karniewie środki trwale w budowie.

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

- Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

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 GOPS w Karniewie

2.5. inne informacje

-

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

W GOPS w Karniewie wystąpiły wzajemne rozliczenia między jednostkami gminnymi. Ewidencja tych rozliczeń została ujęta na koncie pozabilansowym 976.

Wyszczególnienie	Opis	Kwota w zł. i gr.
1.	2.	3.
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Karniewie	Za posiłki z programu „Posiłek w szkole i w domu”	42 435,00
Urząd Gminy Karniewo	Za energię elektryczną, podatek od nieruchomości i ubezpieczenie PZU	14 032,68
SUMA		56 467,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Borucka
mgr Anna Borucka

.....
(główny księgowy)

2022.03.28

.....
(rok. miesiąc. dzień)

KIEROWNIK
MINNEGO OSRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w Karniewie

Agnieszka Miętkiewicz
mgr Agnieszka Miętkiewicz

.....
(kierownik jednostki)