

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lełkowie
1.2	siedzibę jednostki
	Lełkowo
1.3	adres jednostki
	Lełkowo 17 , 14 – 521 Lełkowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lełkowie jest jednostką organizacyjną Gminy Lełkowo powołaną do realizacji zadań pomocy społecznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lełkowie jest jednostką organizacyjną sektora finansów publicznych nieposiadającą osobowości prawnej , działającą w formie jednostki budżetowej . Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia , które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie . Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu , że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego .
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przejęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły , dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczej , jednakowej wyceny aktywów , ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak , aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne .

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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 .

Środki trwałe , pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia (zakupu) lub wytworzenia .

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych , które zawierają wszystkie operacje gospodarcze okresu sprawozdawczego , udokumentowane rzetelnymi , kompletnymi i poprawnie zakwalifikowanymi do zaksięgowania dowodami księgowymi.

Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości , w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości .

Jednorazowo , przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się :

- pozostałe środki trwałe (wyposażenia) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 10.000,00 zł. dla których odpisy amortyzacyjne nie są uznawane za koszty uzyskania w 100 % wycenia się według ceny zakupu brutto .

Składniki majątku o wartości :

- w przedziale do 10.000,00 zł. podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania , są objęte ewidencją ilościową

- w przedziale powyżej 10.000,00 zł. podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe .

5.	inne informacje
	-
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

Środki trwałe

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	W tym grunty stanowiące własność jest przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom										
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	lądowej i wodnej										
3.	Urządzenia techniczne i maszyny										
4.	Środki transportu										
5.	Inne środki trwałe										
SUMA		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

lp.	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie 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)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.									
2.									
3.									
4.									
5.									
SUMA	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Środki trwałe o niskiej wartości

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ewidencja ilościowo-wartościowa	46.341,22		3.929,00		3.929,00				0,00	50.270,22
SUMA		46.341,22		3.929,00		3.929,00				0,00	50.270,22

lp.	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie 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)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	46.341,22		3.929,00		3.929,00		50.270,22	0	0
SUMA	46.341,22		3.929,00		3.929,00		50.270,22	0	0

Wartości niematerialne i prawne

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	9.632,99				0,00				0	9.632,99
SUMA		9.632,99				0,00				0	9.632,99

lp.	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie 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)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	9.632,99				0,00		9.632,99	0	0
SUMA	9.632,99				0,00		9.632,99	0	0

Zbiory biblioteczne

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Zbiory biblioteczne										
SUMA		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

lp.	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie 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)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.									
SUMA	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka 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						
1.4.	wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu						
	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						
	Nie dotyczy						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	L.p	Wyszczególnienie	Ilość	Stan ana początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	1	Udziały	0	0	0	0	0
	2	Papiery wartościowe	0	0	0	0	0
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)						
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności						
	l.p	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	1	0	0	0	0	0	0
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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

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

	11.03.2022 r.	
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)