


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Wojska Polskiego 47 21-550 Terespol	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Gmina Terespol
Numer identyfikacyjny REGON  <b>030209610</b>		<b>9FAD3A7C171814C6</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	
		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
ELEONORA LITWINIUK  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.03.22  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Aneta Joanna Mischczuk  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
ELEONORA LITWINIUK  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.03.22  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Aneta Joanna Miszczuk  
(kierownik jednostki)

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Terespol</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Wojska Polskiego 47, 21-550 Terespol</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	GOPS realizuje zadania Gminy Terespol w zakresie pomocy społecznej, będące zadaniami własnymi gminy, własnymi o charakterze obowiązkowym oraz zlecone z zakresu administracji rządowej realizowane przez gminę.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	-----
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>I. Wycena aktywów i pasywów</b></p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się w GOPS Terespol zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Wartości niematerialne i prawne: <ul style="list-style-type: none"> <li>o pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,</li> <li>o otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,</li> <li>o otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</li> </ul> </li> <li>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają finansowaniu ze środków inwestycyjnych.</li> <li>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10.000,00 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</li> <li>Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje: <ul style="list-style-type: none"> <li>o według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,</li> </ul> </li> </ol> <p>Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź</p>

stwierdzenia niedoboru.

5. Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:

- o podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
- o pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

6. Środki trwałe podstawowe – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarza lub amortyzuje się według zasad przyjętych przez jednostkę..

7. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według:  
o stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

8. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według:  
o metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych,

9. Środki trwałe wycenia się następująco:

- o pochodzące z zakupu – według ceny nabycia
- o w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
- o stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,
- o pochodzące z darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,
- o otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

10. Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych).

11. Inwestycje (środki trwałe w budowie)

- wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień, związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

12. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

13. Wycena aktywów pieniężnych zarówno w ciągu roku obrotowego, jak i na dzień bilansowy prowadzona jest według wartości nominalnej.

14. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień nabycia ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia. Rzeczowe składniki obrotowe wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia, nie wyższych niż ceny sprzedaży netto tych składników.

## II. Odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe

Podstawę dokonania odpisów amortyzacyjnych /umorzeniowych/ stanowi plan amortyzacji określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych powadzony bezpośrednio w księgach inwentarzowych środków trwałych.

Umorzenia środków trwałych dokonywane są według stawek określonych na wykazie poniżej.

Za wyjątkiem podlegających spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia do używania niżej

wymienionych składników majątkowych:

- o pozostałych środków trwałych (wyposażenia) i wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddani do użytkowania.

Umorzenia dokonuje się raz w roku – na koniec roku.

Licencja na program komputerowy - 24 miesiące - stawka amortyzacji 50%

**STAWKI AMORTYZACYJNE (UMORZENIOWE)  
ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

Lp.	Wyszczególnienie	Stawka %
1	Grupy I BUDYNKI I LOKALE	2,5
2	Grupy II OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	4,5
3	Grupy III KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	7
4	Grupa VII ŚRODKI TRANSPORTU  Rodzaj 741 – samochody osobowe	20

5. inne informacje

-----

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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

Powyższe dane zostały przedstawione w tabelach poniżej.



Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	0-Grunty	0,00	0,00	---	---	---	---	---	---	---	---	---	0,00
2	1-Budynki i lokale	35 441,52	817,65	---	---	---	817,65	---	---	---	---	---	36 259,17
3	2-Obiekty inżynierii wodnej i lądowej	15 838,46	0,00	---	---	---	0,00	---	---	---	---	---	15 838,46
4	3-Kotły i maszyny energetyczne	2 606,15	53,21	---	---	---	53,21	---	---	---	---	---	2 659,36
5	4-Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	14 119,30	0,00	---	---	---	0,00	---	---	---	---	---	14 119,30
6	6-Urządzenia techniczne	2 077,74	0,00	---	---	---	0,00	---	---	---	---	---	2 077,74
7	7-Środki transportu	40 000,00	0,00	---	---	---	0,00	---	---	---	---	---	40 000,00
<b>Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem</b>		<b>110 083,17</b>	<b>870,86</b>	---	---	---	<b>870,86</b>	---	---	---	---	---	<b>110 954,03</b>





Tabela 5. Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia a ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	4 440,00	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	4 440,00	
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 166,00	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	5 166,00	
<b>Wartość umorzenia WNiP - ogółem</b>		<b>9 606,00</b>	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	<b>9 606,00</b>	

Tabela 6. Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
<b>Wartość netto WNiP - ogółem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



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
	-----
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	-----
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
	-----
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-----
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 na początek roku obrotowego – 4 067 058,88 zł Stan Wn zmniejszenie wartości odpisów aktualizujących – wyksięgowanie w roku 2021 odpisu aktualizującego z poprzedniego roku. Stan Ma odpis aktualizujący należności głównych i naliczonych od nich odsetek (wg. klasyfikacji budżetowej) – księgowanie na koniec roku. Stan na koniec roku obrotowego – 4 316 141,40 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-----
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
	-----
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-----
c)	powyżej 5 lat
	-----
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
	-----
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-----
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
	-----
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 -----
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie -----
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Wypłacone świadczenia pracownicze w 2021r. - nagroda jubileuszowa w kwocie 5 215,60 zł
1.16.	inne informacje Saldo należności od dłużników alimentacyjnych wynosi 4 316 141,40 zł, z tego: <u>Zaliczki alimentacyjne</u> Urząd Gminy Terespol – 126 835,65 zł Budżet Państwa – 126 835,83 zł <u>Fundusz alimentacyjny</u> Urząd Gminy Terespol – 1 184 700,62 zł Budżet Państwa -1 777 051,29 zł <u>Odsetki Budżet Państwa - 1 100 718,01 zł</u>
2.	
2.1.	wysokość 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 -----
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie -----
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych -----
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 -----

ELEONORA  
LITWIŃUK .....  
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez  
ELEONORA LITWIŃUK  
Data: 2022.03.22 12:33:41 +01'00'

2022.03.22  
(rok, miesiąc, dzień)

Aneta Miszczuk  
.....  
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez  
Aneta Miszczuk  
Data: 2022.03.22 12:32:56 +01'00'