

|  |   |   |
|--|---|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kłobucku</b></p> <p><b>ul. Zamkowa 12</b><br/><b>42-100 Kłobuck</b></p> | <p><b>Wyciąg danych zawartych w załączniku</b><br/><b>INFORMACJA DODATKOWA</b></p> <p>sporządzony na dzień:<br/>31.12.2021 roku</p> | <p>Adresat:</p> <p><b>Gmina Kłobuck</b></p> |
| <p>Numer identyfikacyjny: REGON</p> <p><b>150001262</b></p>  |   |   |

### INFORMACJA DODATKOWA

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.        |   |
| 1.1       | nazwę jednostki   |
|           | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kłobucku   |
| 1.2       | siedzibę jednostki  |
|           | ul. Zamkowa 12, 42-100 Kłobuck  |
| 1.3       | adres jednostki   |
|           | ul. Zamkowa 12, 42-100 Kłobuck  |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|           | <p>Podstawowym przedmiotem działalności Ośrodka jest wykonywanie zadań:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) w zakresie ustawy o pomocy społecznej polegających na: przyzywaniu i wypłacaniu przewidzianych ustawą świadczeń, pracy socjalnej, prowadzeniu i rozwoju niezbędnej infrastruktury socjalnej, analizie i ocenie zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej, realizacji zadań wynikających z rozeznaczonych potrzeb społecznych, rozwijaniu nowych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb;</li> <li>2) w zakresie ustawy o świadczeniach rodzinnych polegających na: ustalaniu prawa do świadczeń rodzinnych, wypłacie świadczeń rodzinnych;</li> <li>3) w zakresie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów polegających na : ustalaniu prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego, wypłacie świadczeń z funduszu alimentacyjnego, prowadzeniu postępowań wobec dłużników alimentacyjnych;</li> <li>4) w zakresie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci polegających na: ustalaniu prawa do świadczeń wychowawczych, wypłacie świadczeń wychowawczych;</li> <li>5) w zakresie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze publicznych polegających na: ustalaniu prawa do korzystania ze świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, wydawaniu decyzji potwierdzających prawo do świadczeń z opieki zdrowotnej;</li> <li>6) w zakresie ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie polegających na: prowadzeniu zadań związanych z przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie;</li> <li>7) w zakresie ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej polegających na: wspieraniu rodziny przeżywającej trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo – wychowawczych poprzez pracę świadczoną przez</li> </ol> |

|    |   |
|----|---|
|    | <p>asystentów rodziny; wspieraniu rodziny przeżywającej trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo – wychowawczych poprzez świadczenie usług w ramach pracy z dziećmi i rodzinami w Placówce Wsparcia Dziennego prowadzonej w formie opiekuńczej.</p> <p>8) w zakresie ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem" polegających na: prowadzenie zadań związanych z postępowaniem w sprawie przyznania świadczeń przewidzianych ustawą;</p> <p>9) w zakresie ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów polegających na: ustalaniu prawa do zasiłku dla opiekunów, wypłacie zasiłku dla opiekunów;</p> <p>10) w zakresie ustawy o dodatkach mieszkaniowych polegających na: ustalaniu prawa do dodatku mieszkaniowego, wypłacie dodatku mieszkaniowego;</p> <p>11) w zakresie ustawy Prawo Energetyczne polegających na: ustalaniu prawa do dodatku energetycznego, wypłacie dodatku energetycznego.</p> <p>Działania Ośrodka nakierowane na wspieranie mieszkańców Gminy Kłobuck wiązały się ze szczególną dbałością o jakość świadczonych usług, profesjonalizm pracowników oraz stałe dopasowywanie form wsparcia do zmieniających się potrzeb mieszkańców Gminy.</p>   |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|    | Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.  |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe   |
|    | Nie zawiera   |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |
|    | <p><b>1. Zasady wyceny aktywów i pasywów obowiązujące w jednostce</b></p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określanych w ustawie o rachunkowości oraz przepisów szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych ustala się w sposób następujący:</p> <p>1) Wartości niematerialne i prawne:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nabyte z własnych środków (zakup) wprowadza się do ewidencji według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,</li> <li>- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu według wartości określonej w tej decyzji,</li> <li>- otrzymane na podstawie darowizny według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</li> </ul> <p>2) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych i okresie używania dłuższym niż rok, podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.</p> <p>3) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości początkowej niższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>4) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 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 bądź przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.</p> <p>5) Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest ilościowo-wartościowo.</p> <p>6) Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,</li> <li>- pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.</li> </ul> <p>7) Podstawowe środki trwałe to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w ustawie o rachunkowości, w tym stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarza się lub amortyzuje się według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości.</p> <p>8) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych podstawowych środków trwałych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>9) Podstawowe środki trwałe o wartości wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów</p> |

|     |  |
|-----|--|
|     | <p>amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego.</p> <p>10) Podstawowe środki trwałe wycenia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pochodzące z zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu,</li> <li>- stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku odpowiednich dokumentów,</li> <li>- otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,</li> <li>- otrzymane na podstawie darowizny według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składników aktywów trwałych.</li> </ul> <p>11) Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości początkowej niższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>12) Granice wartościowe dotyczące rzeczowych aktywów trwałych to:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- do 2.000,00 zł. nie prowadzi się ewidencji ilościowej, ewidencji ilościowo- wartościowej,</li> <li>- od 2.000,01 zł. do kwoty 10.000,00 zł. prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową, traktuje się je jako pozostałe środki trwałe. Zestawy komputerowe przyjmuje się na druku OT,</li> <li>- od wartości 10.000,01 zł. prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową jako podstawowy środek trwałości i przyjmuje się go na druku OT.</li> </ul> <p>13) Rzeczowe aktywa trwałe wyłączone z ewidencji ilościowo-wartościowej są również w sposób właściwy zabezpieczone przed zniszczeniem czy kradzieżą, jak rzeczowe aktywa trwałe ewidencjonowane ilościowo-wartościowo.</p> <p>14) Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymaganej zapłaty (wraz z odsetkami) z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na podstawie ustawy o rachunkowości nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>15) Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>16) Dla zakupionych materiałów przeznaczonych do bezpośredniego zużycia nie prowadzi się żadnej ewidencji.</p> <p>17) Materiały przyjmowane na magazyn przyjmuje się w cenach zakupu. Na dzień bilansowy wartość przyjętych materiałów na magazyn wycenia się według cen zakupu.</p> <p>18) Zobowiązania na dzień powstania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (wraz z odsetkami).</p> <p>19) Zaangażowanie wydatków to prawne zaangażowanie przyjmowane do ksiąg rachunkowych w wielkości wynikającej z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, których źródłem finansowania będą wydatki budżetowe, zabezpieczone w planie finansowym jednostki z późniejszymi zmianami.</p> <p>20) Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany w księgach rachunkowych a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji oraz ująć je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych.</p> <p><b>2. Sposób ustalania wyniku finansowego</b></p> <p>Wynik finansowy jednostki ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego:</p> <p>Na stronę Wn konta 860 „Wynik finansowy”:</p> <p>a) sumy poniesionych kosztów operacyjnych – w korespondencji z grupą kont zespołu 4,</p> <p>Na stronę Ma konta 860 „Wynik finansowy”:</p> <p>sumy uzyskanych przychodów – w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7, tj. 720 „Przychody z tytułu dochodów budżetowych”, 750 „Przychody finansowe”, 760 „Pozostałe przychody operacyjne”.</p> |
| 5.  | inne informacje  |
| II. | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |
| 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 Nr 1 i Nr 2 w załączeniu   |           |
| 1.2  | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |           |
|      | Jednostka 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   |           |
| 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  |           |
|      | Nie dotyczy   |           |
| 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)   |           |
|      | Nie występują   |           |
| 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 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   |           |
|      | 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 występują   |           |
| 1.14 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |           |
|      | Nie występują   |           |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |           |
|      | Nagrody jubileuszowe  | 22.065,81 |
|      | Odprawy emerytalne  | 20.160,00 |
|      | Odprawa z tytułu rozwiązania umowy (likwidacja stanowiska pracy)  | 6.923,00  |
|      | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop   | 2.040,58  |

|      |  |           |
|------|--|-----------|
|      | OGÓŁEM   | 51.189,39 |
|      | W 2021 roku wypłacono 4 nagrody jubileuszowe: dla 1 pracownika-75%, dla 3 pracowników-100%. W 2021 roku wypłacono dla 1 pracownika odprawę emerytalną. W 2021 roku wypłacono dla 1 pracownika odprawę z tytułu rozwiązania umowy o pracę (likwidacja stanowiska pracy). W 2021 roku wypłacono dla 4 pracowników ekwiwalent za niewykorzystany urlop. Wykazana kwota ekwiwalentów to kwota brutto (bez składek na ubezpieczenie społeczne Pracodawcy oraz składek na Fundusz Pracy) |           |
| 1.16 | inne informacje  |           |
|      | Brak   |           |
| 2.   |  |           |
| 2.1  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów   |           |
|      | Nie występuje  |           |
| 2.2  | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym  |           |
|      | Nie występuje  |           |
| 2.3  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie   |           |
|      | Nie występują  |           |
| 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  |           |
|      | Brak   |           |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki   |           |
|      | Brak   |           |

.....

(główny księgowy)

2022.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(dyrektor jednostki)