


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tarnowcu <b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b> Tarnowiec 211 38-204 Tarnowiec woj. podkarpackie, tel. 13 42 555 02	<p align="center"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p>  <p align="center">sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b></p>	Adresat:  Gmina Tarnowiec
Numer identyfikacyjny REGON  <b>004011124</b>		<b>25E61F6CF2DD354A</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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Agnieszka Paszyna  
(główny księgowy)

*Agnieszka Paszyna*

2022.04.04

rok mies. dzień

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Tarnowcu  
*mgr Beata Matuszyk*

Beata Anna Matuszyk

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Paszyna  
(główny księgowy)

*Agnieszka Paszyna*

2022.04.04

rok mies. dzień

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Tarnowcu

*mgr Beata Matuszyk*

Beata Anna Matuszyk

(kierownik jednostki)



## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tarnowcu
1.2	siedzibę jednostki
	Budynek Urzędu Gminy w Tarnowcu
1.3	adres jednostki
	38-204 Tarnowiec 211
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	rozpoznawanie i zaspokajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin, które własnym staraniem nie są w stanie pokonać trudności oraz umożliwienie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
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)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.</li> <li>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do umorzenia, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, meble, odzież, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł.</li> <li>Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</li> <li>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.</li> <li>Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych (wyposażenie) i wartości niematerialnych i prawnych umorzonych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 400 zł.</li> <li>Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych).</li> <li>Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.</li> </ol>



5.	inne informacje
<b>II.</b>	<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
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponujemy 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 wieczystość
	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
	Terminal mobilny Acer B113 o wartości 1 469,28 z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej
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)
	Załącznik nr 2
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.	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
	W 2021 roku zaniechano wykazywania rozliczeń międzyokresowych dotyczących przyznanych świadczeń decyzjami na przyszłe lata obrotowe.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	7.508,24 zł
1.16.	inne informacje
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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Agnieszka Paszyna*  
Agnieszka Paszyna  
(główny księgowy)

2022.04.04  
(rok, miesiąc, dzień)

Beata Matuszyk  
(kierownik jednostki)

**Gminny**  
**Ośrodek Pomocy Społecznej**  
38-204 Tarnowiec  
woj. podkarpackie, tel. 13 42 555 02

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Tarnowcu  
*mgr Beata Matuszyk*



**Gminny**  
**Ośrodek Pomocy Społecznej**  
38-204 Tarnowiec  
woj. podkarpackie, tel. 13 42 555 02

Załącznik nr 1  
Pkt. II.1.1. Informacji dodatkowej  
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7+12)	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	10 071,98										10 071,98	10 071,98			10 071,98		0,00	
2	Środki trwałe:	78 978,90		5 577,01		5 577,01						84 555,91	78 978,90	5 577,01		84 555,91	0,00	0,00	
Grupa 0	Grunt																		
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego																		
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																		
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne																		
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania																		
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																		
Grupa 6	Urządzenia techniczne																		
Grupa 7	Środki transportu																		
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	78 978,90		5 577,01		5 577,01						84 555,91	78 978,90	5 577,01		84 555,91	0,00	0,00	
Grupa 9	Inwentarz żywy																		

<sup>1)</sup> nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Tarnowiec  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Agnieszka Paszyna*  
Agnieszka Paszyna *Agnieszka Paszyna*  
(główny księgowy)

2022-04-04  
(rok, miesiąc, dzień)

Beata Matuszyk  
(kierownik jednostki)

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Tarnowcu  
*Beata Matuszyk*  
mgr Beata Matuszyk



Załącznik nr 2

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
Odpis aktualizujący należności ogółem, w tym:					
1	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	2 253 681,27 zł	245 406,69 zł	64 087,24 zł	2 435 000,72 zł
2	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	135 585,07 zł	0,00 zł	0,00 zł	135 585,07 zł
3	Należności z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego/zaliczki alimentacyjnej	1 532 999,86 zł	156 738,07 zł	34 263,70 zł	1 655 474,23 zł
		585 096,34 zł	88 668,62 zł	29 823,54 zł	643 941,42 zł

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Agnieszka Paszyna*  
Agnieszka Paszyna  
(główny księgowy)

2022-04-04  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Tarnowcu  
*mgr Beata Matuszyk*  
Beata Matuszyk  
(kierownik jednostki)