

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KOCZAŁA
1.2	siedzibę jednostki
	Koczała
1.3	adres jednostki
	77-220 Koczała ul. Zielona 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8899Z – Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2021 do 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej prowadzone są w programie komputerowym „FKB+ System Księgowości Budżetowej” autorstwa Systemy Komputerowe RADIX Spółka z o. o. Gdańsk. Jednostka stosuje zasadę memoriałową. Księgi rachunkowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Koczała prowadzone są w Ośrodku: Koczała ul. Zielona 2. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. W Ośrodku Pomocy Społecznej w Koczała występują trzy formy przeprowadzania inwentaryzacji: spis z natury, polegający na: zliczeniu, zważeniu, oglądzie rzeczowych składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych, uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów drogą potwierdzenia zgodności ich stanu wykazywanego w księgach jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic, porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników. Stosuje się następujące terminy inwentaryzowania składników majątkowych: co 4 lata środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe, co rok pozostałe składniki aktywów i pasywów, tj. gotówka w kasie. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a 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. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) obejmują środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wynik finansowy w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Koczale ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

5. inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienie obejmują w szczególności:

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

1.1.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (>=0-10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto szacunkowa aktywów	
			aktualizacja	przychody	przeobrażenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	ewentualny rozchód	inne				stan na początek roku obrotowego (11-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	79 690,44				0,00			79 690,44	79 690,44	0,00	79 690,44				0,00	79 690,44	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	79 553,42	0,00	9 950,00	0,00	9 950,00				0,00	89 503,42	99 853,42	0,00	4 474,85	0,00	4 474,85		55 336,13	29 697,94	34 173,29
21)	Grunty	7 500,00				0,00				0,00	7 500,00									
22)	Budynki i lokale	49 719,49				0,00				0,00	49 719,49	59 147,27		1 244,24		1 244,24		38 361,51	14 622,13	13 377,88
23)	Obiekty wyposażenia budowlanego i inżynierskiego	0,00				0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
24)	Kolby i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
25)	Maszyny, urządzenia i sprzęty użytkowego zastrojenia	14 785,92		9 950,00		9 950,00				0,00	24 745,92	11 322,21		3 230,41		3 230,41		14 562,52	3 475,81	10 196,40
26)	Maszyny, urządzenia i sprzęty specjalistyczne	0,00				0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
27)	Urządzenia techniczne	0,00				0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
28)	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
29)	Narzędzia, przyrządy, techniczne i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4 265,00				0,00				0,00	4 265,00	4 265,00				0,00		4 265,00	0,00	0,00
RAZEM:		147 243,86	0,00	9 950,00	0,00	9 950,00	0,00	0,00	79 690,44	79 690,44	89 503,42	121 545,92	0,00	4 474,85	0,00	4 474,85	79 690,44	55 336,13	29 697,94	34 173,29

1.2.

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) stan na dzień 31 grudnia 2021 roku

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
---------------------------------	---	-------

	<table><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th></tr><tr><td>Grupa 0 Grunty</td><td>7.600,00</td><td>Wartość początkowa środka trwałego</td></tr><tr><td>Grupa 1 Budynki</td><td>49.769,40</td><td>Wartość początkowa środka trwałego</td></tr><tr><td>Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td><td>24.748,02</td><td>Wartość początkowa środka trwałego</td></tr><tr><td>Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane</td><td>4.386,00</td><td>Wartość początkowa środka trwałego</td></tr><tr><td>Razem:</td><td>86.503,42</td><td></td></tr></table>	1	2	3	Grupa 0 Grunty	7.600,00	Wartość początkowa środka trwałego	Grupa 1 Budynki	49.769,40	Wartość początkowa środka trwałego	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	24.748,02	Wartość początkowa środka trwałego	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4.386,00	Wartość początkowa środka trwałego	Razem:	86.503,42																												
1	2	3																																												
Grupa 0 Grunty	7.600,00	Wartość początkowa środka trwałego																																												
Grupa 1 Budynki	49.769,40	Wartość początkowa środka trwałego																																												
Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	24.748,02	Wartość początkowa środka trwałego																																												
Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4.386,00	Wartość początkowa środka trwałego																																												
Razem:	86.503,42																																													
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																													
	Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych																																													
	<table><tr><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Razem:</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>		Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5					0,00						Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00																	
Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)																																									
		zwiększenia	zmniejszenia																																											
1	2	3	4	5																																										
				0,00																																										
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00																																										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto:																																													
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Treść (nr działki, nazwa)</th><th rowspan="2">pow. w ha</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Razem:</td><td></td><td></td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>		Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	pow. w ha	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	7																						Razem:			0,00	0,00	0,00	0,00
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	pow. w ha					Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)																																				
			zwiększenia	zmniejszenia																																										
1	2	3	4	5	6	7																																								
Razem:			0,00	0,00	0,00	0,00																																								
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																																													
	Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane																																													
	<table><tr><th rowspan="2">Grupa wg KŚT</th><th rowspan="2">stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td></tr></table>		Grupa wg KŚT	stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5																																
Grupa wg KŚT	stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)																																									
		zwiększenia	zmniejszenia																																											
1	2	3	4	5																																										

	0	7.600,00			7.600,00	
	Razem:	7.600,00			7.600,00	

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych <table> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">ilość</th><th rowspan="2">stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)</th></tr> <tr> <th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr> <tr> <th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th></tr> <tr> <td>1</td><td>Akcje</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Udziały</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Dłużne papiery wartościowe</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </table>						Lp.	Wyszczególnienie	ilość	stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	7	1	Akcje					0,00	2	Udziały					0,00	3	Dłużne papiery wartościowe					0,00							
Lp.	Wyszczególnienie	ilość	stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)																																												
				zwiększenia	zmniejszenia																																													
1	2	3	4	5	6	7																																												
1	Akcje					0,00																																												
2	Udziały					0,00																																												
3	Dłużne papiery wartościowe					0,00																																												

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) <table> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie wg grup należności</th><th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na początku roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)</th></tr> <tr> <th>zwiększenia (ze znakiem plus)</th><th>wykorzystanie (ze znakiem minus)</th><th>rozwiązaniu (ze znakiem minus)</th></tr> <tr> <th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>należności od dłużników alimentacyjnych (odsetki)</td><td>420564,92</td><td>51861,02</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>472425,94</td></tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td></td><td>Ogółem:</td><td>420564,92</td><td>51861,02</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>472425,94</td></tr> </table>						L.p.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początku roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)	zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	rozwiązaniu (ze znakiem minus)	1	2	3	4	5	6	7	1.	należności od dłużników alimentacyjnych (odsetki)	420564,92	51861,02	0,00	0,00	472425,94																							Ogółem:	420564,92	51861,02	0,00	0,00	472425,94
L.p.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początku roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)																																																				
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	rozwiązaniu (ze znakiem minus)																																																					
1	2	3	4	5	6	7																																																				
1.	należności od dłużników alimentacyjnych (odsetki)	420564,92	51861,02	0,00	0,00	472425,94																																																				
	Ogółem:	420564,92	51861,02	0,00	0,00	472425,94																																																				

1.8.

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

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9.

podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a)

powyżej 1 roku do 3 lat

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności					
Lp.	wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
1	2	3	4	5	6
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe -	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem :		0,00	0,00	0,00	0,00

b)

powyżej 3 do 5 lat

Lp.	Wyszczególnienie	powyżej 3 lat do 5 lat
1	2	4
1.	Kredyty i pożyczki	
2.	Emisja obligacji	
3.	Inne zobowiązania finansowe	
4.	Pozostałe zobowiązania finansowe	
Razem :		0,00

c)

powyżej 5 lat

Lp.	Wyszczególnienie	powyżej 5 lat
1	2	4
1.	Kredyty i pożyczki	
2.	Emisja obligacji	
3.	Inne zobowiązania finansowe	
4.	Pozostałe zobowiązania finansowe	
Razem :		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

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	2	3
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

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

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
			Hipoteka
			Zastaw
			Weksel
			inne
Razem			

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

	<table><tr><th>Rodzaj zobowiązania warunkowego</th><th>Kwota zobowiązania warunkowego</th><th>Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego</th><th>Kwota zabezpieczenia</th></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Razem</td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td></tr></table>	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia																	Razem	0,00		0,00
Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia																						
Razem	0,00		0,00																						
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																								
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Stan na początek roku</th><th>Stan na koniec roku</th></tr><tr><td>1.</td><td>2.</td><td>3.</td><td>4.</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	1.	2.	3.	4.																
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																						
1.	2.	3.	4.																						
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																								
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość</th><th>Uwagi</th></tr><tr><td>1.</td><td>2.</td><td>3.</td><td>4.</td></tr><tr><td>1.</td><td>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie</td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi	1.	2.	3.	4.	1.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie														
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi																						
1.	2.	3.	4.																						
1.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie																								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																								

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
1.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	758 381,75	

Wynagrodzenie ogółem: 757 076,90 zł

Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę 626 053,99 zł

Dodatkowe wynagrodzenie roczne 47 364,87 zł

Nagrody 20 400,00 zł

Nagroda jubileuszowa 10 260,00 zł

Dodatki specjalne 22 000,00 zł

Ekwiwalent za urlop 10 478,04 zł

Odprawa emerytalna 20 520,00 zł

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń 1 304,85 zł

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.	2.	3.	4.
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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.	2.	3.	4.
1	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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.	2.	3.	4.
1	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości	0,00	
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		
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		

Barbara Otyńska
(główny księgowy)

2022.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Śledź
(kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Barbara Otyńska

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ

mgr Barbara Zdzisława Śledź

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Koczala 77-220 Koczala	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: GMINA KOCZAŁA
Numer identyfikacyjny REGON 005311147		15716043CDEDED893 

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

Barbara Otyńska
(główny księgowy)

2022.03.25
rok mies. dzień

Barbara Śledź

(kierownik jednostki)
KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ
mgr Barbara Zdzisława Śledź

SJO BeStia

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Barbara Otyńska

15716043CDEDED893

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Otyńska
(główny księgowy)

2022.03.25
rok mies. dzień

Barbara Śledź

(Kierownik jednostki)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ

SJO BeStia

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Barbara Otyńska

15716043CDEDED893

mgr Barbara Zdzisława Śledź

Strona 2 z 2