

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności ci:
1.	
1.1.	nazwa jednostki O rodek Pomocy Społecznej Gminy Chełm
1.2.	siedziba jednostki Pokrówka ul. Gminna 18
1.3.	adres jednostki 22-100 Pokrówka, ul. Gminna 18
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Jednostka Organizacyjna Gminy Chełm - Pomoc Społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, które sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Polityka rachunkowości przyjęta na podstawie przepisów art.10 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U.z 2021r., poz.217) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r.(Dz.U. z 2020r. poz. 342). Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia z dnia 13 września 2017r. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: - rodki trwałe w przypadku zakupu-wg ceny nabycia lub ceny zakupu, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki w wysokości określonej w decyzji o jej przekazaniu. Do rodków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątku o wartości początkowej 10.000,-zł. Umorzenia rodków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu w którym nastąpiło przyjęcie. Do umorzenia przyjmuje się metod liniową. Rodki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku wg stawek amortyzacyjnych. - Pozostałe rodki trwałe tj. o wartości od 1.500,-zł. do 10.000,- zł. ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. - Składniki majątkowe o wartości poniżej 1.500,-zł. zostają jednorazowo odpisane wycenie wyceny i ujęte w ewidencji ilościowej. Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały w dacie zakupu wydawane są do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. Materiały biurowe, rodki czystości, paliwo zatankowane do zbiornika samochodu stanowi koszt zużycia materiałów. Ww. składniki rzeczowych aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy. - Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, - rodki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej, - Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej. Ponoszone koszty ujmują się tylko na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy"
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności ci:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych rodków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Załącznik nr 1- konto 011- rodki trwałe Konto 013- Pozostałe rodki trwałe: 96.575,38 zł. Konto 020- Wartości niematerialne i prawne: 4.797,00 zł.
1.2.	aktualne wartości rynkowe rodków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3.	kwot dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	warto gruntów użytkowanych w wieczyste
1.5.	warto niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczb 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 po uchyleniach)
	<i>Załącznik nr 2</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanem końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umow 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.	kwot 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 kwot zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	liczn kwot zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	liczn kwot 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 kwot czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaconym
1.14.	liczn kwot otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwot wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Załącznik nr 3</i>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększą koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>

2.3.	kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	<i>informacje 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</i>
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

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Główne składniki aktywów trwałych stan na 31.12.2021r.

L.p.	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			Ogółem Zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	4	55.390,64	0	0	0	0	0	16.388,43	0	16.388,43	39.002,21
2.	6	5.204,90	0	0	0	0	0	0	0	0	5.204,90
3.	7	25.350	0	0	0	0	0	0	0	0	25.350
4.	8	7.517,99	0	0	0	0	0	0	0	0	7.517,99

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
55.390,64	0	0	0	0	16.388,43	39.002,21	0	0
5.204,90	0	0	0	0	0	5.204,90	0	0
25.350	0	0	0	0	0	25.350	0	0
7.517,99	0	0	0	0	0	7.517,99	0	0

INSPEKTOR

MGT



2022

Ośrodek Pomocy Społecznej
Gminy Chełm
Pokrówka, ul. Gminna 18
22-100 Chełm, woj. lubelskie
tel./fax (82) 563-70-84
Regon 002681524, NIP 563-18-04-710

Załącznik Nr 2¹

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	odsetki	2.410.322,07	324.101,19	122.307,77	135.976,56	2.476.138,93

Kwota wykorzystania tj. 122.307,77 zł stanowi odpis odsetek z powodu zgonu dłużników alimentacyjnych. Natomiast kwota rozwiązania tj. 135.976,56 zł stanowi spłatę odsetek.

SPECJALISTA
R. Dmuchanek
mgr Zarządca Działek

Urząd Gminy Chełm
Pokrówka, ul. Gminna 18
22-100 Chełm, woj. lubelskie
tel./fax (82) 563-70-84
Regon 002681524 NIP 563-18-04-710

Załącznik Nr 3. Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2021r.

Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1. Odprawy emerytalne i rentowe	0,00 zł
2. Nagrody jubileuszowe	34.143,75 zł
3. Świadczenia urlopowe	0,00 zł
4. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	0,00 zł
5. Inne	0,00 zł
SUMA	34.143,75 zł

SPECJALISTA
R. Dudański
mgr Biuro Doradztwa

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane- Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Chełm					
L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	55 390,64 zł	0,00 zł	16 388,43 zł	39 002,21 zł
4	5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5	6 - Urządzenia techniczne	5 204,90 zł	0,00 zł	0,00 zł	5 204,90 zł
6	7 - Środki transportu	25 350,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	25 350,00 zł
7	8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	7 517,99 zł	0,00 zł	0,00	7 517,99 zł
SUMA		93 463,53 zł	0,00 zł	16 388,43 zł	77 075,10 zł

Sporządził
Anna Sobczyńska