

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	<i>Gminno – Miejskie Centrum Pomocy „Wiara – Nadzieja – Miłość”</i>
1.2	siedziba jednostki
	Odolanów
1.3	adres jednostki
	ul. Raszkowska 36, 63 – 430 Odolanów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki ¹
	Pomoc społeczna
2.	okres objęty sprawozdaniem
	Od 01.01.2021 do 31.12.2021
3.	czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne? ²
	<i>Nie</i>
4.	przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ³

1

Przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie) lub przedmiot działalności samorządowego zakładu budżetowego określony w uchwale organu stanowiącego JST o utworzeniu zakładu.

2

Należy wskazać, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli informacja została sporządzona na podstawie informacji jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Wymienić jednostki.

3

Wskazać te obszary, w których zarówno ustawa o rachunkowości, jak i rozporządzenie MRiF dają kierownikom możliwość wyboru. Jeśli stosowane zasady wynikają wprost z przepisów, nie powinny być opisywane. Podać tylko te informacje, które ułatwiają zrozumienie sprawozdania finansowego, a więc dotyczą zastosowanych, wybranych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

5.	inne informacje ⁴
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
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

Zmiana stanu WNiP – od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.⁵	
Wartość brutto na początek roku obrotowego	
Zwiększenia, w tym:	
1) nabycie ⁶	
2) przemieszczenie wewnętrzne ⁷	
3) inne ⁸	
Zmniejszenia, w tym:	
1) sprzedaż	
2) likwidacja	
3) inne ⁹	
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	
Umorzenie na początek roku obrotowego	
Zwiększenia, w tym:	
1) amortyzacja	
2) inne	
Zmniejszenia, w tym:	
1) likwidacja	
2) inne	
Umorzenie na koniec roku obrotowego	
Wartość netto na początek roku obrotowego	
Wartość netto na koniec roku obrotowego	
Zmiana stanu środków trwałych – od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.¹⁰	

5

Dane muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w części Aktywa - A.I.

6

Wskazać tu tylko zakupy inwestycyjne (paragraf 606).

7

Może to dotyczyć np.: przyjęcia środków trwałych, które wcześniej znajdowały się w trakcie budowy, zwiększenia wartości środka trwałego po zakończeniu ulepszenia (przesięgowane z konta 080, paragraf 605), przekwalifikowania środka trwałego z jednej grupy do drugiej w związku ze zmianą KŚT lub z powodu błędu, przekwalifikowania obiektu z inwestycji w nieruchomości do środków trwałych.

8

M. in. otrzymane nieodpłatnie składniki majątku z innych jednostek. Wskazać składnik, od kogo otrzymany, podać wartość.

9

M. in. przekazane nieodpłatnie składniki majątku innym jednostkom. Wskazać składnik, komu przekazano, podać wartość.

10

Dane muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w części Aktywa - A.II.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym : dobry kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego		1.970.998,21	406.086,28	280.098,56	172.535,01		2.829.718,06
Zwiększenia, w tym:							
1) nabycie ¹¹							
2) przemieszczenia wewnętrzne ¹²							
3) inne ¹³							
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) inne ¹⁴							
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		1.970.998,21	406.086,28	280.098,56	172.535,01		2.829.718,06
Umorzenie na początek roku obrotowego		725.864,97	318.949,96	198.319,42	168.832,36		1.411.966,71
Zwiększenia, w tym:		34.183,36	13.698,34	27.259,71	1.851,33		76.992,74
1) amortyzacja		34.183,36	13.698,34	27.259,71	1.851,33		76.992,74
2) inne							
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) inne							

11

Wskazać tu tylko zakupy inwestycyjne (paragraf 606).

12

Może to dotyczyć np.: przyjęcia środków trwałych, które wcześniej znajdowały się w trakcie budowy, zwiększenia wartości środka trwałego po zakończeniu ulepszenia (przebiegowane z konta 080, paragraf 605), przekwalifikowania środka trwałego z jednej grupy do drugiej w związku ze zmianą KŚT lub z powodu błędu, przekwalifikowania obiektu z inwestycji w nieruchomości do środków trwałych.

13

M. in. otrzymane nieodpłatnie składniki majątku z innych jednostek. Wskazać składnik, od kogo otrzymany, podać wartość.

14

M. in. przekazane nieodpłatnie składniki majątku innym jednostkom. Wskazać składnik, komu przekazano, podać wartość.

Umorzenie na koniec roku obrotowego		760.048,33	332.648,30	225.579,13	170.683,69		1.488.959,45
Wartość netto na początek roku obrotowego		1.245.133,24	87.136,32	81.779,14	3.702,65		1.417.751,35
Wartość netto na koniec roku obrotowego		1.210.949,88	73.437,98	54.519,43	1.851,32		1.340.758,61
Zmiana stanu pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i WNiP umarzanych jednorazowo – od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.							
Wyszczególnienie	Pozostałe środki trwałe	Zbiory biblioteczne	WNiP umarzane jednorazowo	RAZEM			
Wartość na początek roku obrotowego	788.481,32		22.400,17	810.881,49			
Zwiększenia, w tym:	94.320,01			94.320,01			
1) nabycie (zakupy)	86.451,79			86.451,79			
2) przemieszczenie wewnętrzne (przyjęcie z inwestycji)							
3) Inne ¹⁵ -przekazane z UGiM	7.868,22			7.868,22			
Zmniejszenia, w tym:	19.819,50			19.819,50			
1) sprzedaż	5.650,43			5.650,43			
2) likwidacja	14.169,07			14.169,07			
3) inne ¹⁶							
Wartość na koniec roku obrotowego	862.981,83		22.400,17	885.382,00			
Grunty przekazane w wieczyste użytkowanie - zbiorczo							
Stan na dzień 01.01.2021 r.: wartość księgowazł; pow. gruntówha.							
Stan na dzień 31.12.2021 r.: wartość księgowazł; pow. gruntówha.							

15

M. in. otrzymane nieodpłatnie składniki majątku z innych jednostek. Wskazać składnik, od kogo otrzymany, podać wartość.

16

M. in. przekazane nieodpłatnie składniki majątku innym jednostkom. Wskazać składnik, komu przekazano, podać wartość.

1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa		
	Jednostka nie dysponuje aktualnymi informacjami.					
1.3.	kwota 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 wieczyście					
	Grunt (nr działki, miejscowość)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		
				Zwiększenia	Zmniejszenia	

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							
	<i>Nie dotyczy.</i>							
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych ¹⁷							
	Treść	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	
	Akcje							
	Udziały							
	Dłużne papiery wartościowe							
	Inne papiery wartościowe							
	RAZEM							
	<i>Posiadane udziały:</i>							

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) ¹⁸					
	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			
			zwiększenia	wykorzystanie ¹⁹ rozwiązanie, inne ²⁰		
	Pozostałe należności (podatki i opłaty)					
	RAZEM					
Stan odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2021 (podatki i opłaty) – zł: • zwiększenia w ciągu roku – zł • zmniejszenia w ciągu roku – w tym: - zapłata zł - umorzenie zł - przedawnienie zł - ustanowienie hipoteki zł - korekta za lata ubiegłe – zł Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2021 r. – zł.						

18

W wierszu dotyczącym wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji, a w wierszu informującym o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

19

M. in. umorzenia, przedawnienia.

20

M. in. zapłata, wpis na hipotekę, przedawnienie, korekta.

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym ²¹																																		
	<i>Nie dotyczy.</i>																																		
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																		
	<table><tr><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</th><th colspan="3"></th></tr><tr><th>powyżej 1 roku do 3 lat</th><th>powyżej 3 lat do 5 lat</th><th>powyżej 5 lat</th><th>RAZEM</th></tr><tr><td>Kredyty i pożyczki</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Emisja obligacji</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Inne zobowiązania finansowe</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>RAZEM</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	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	Kredyty i pożyczki					Emisja obligacji					Inne zobowiązania finansowe					Pozostałe zobowiązania długoterminowe					RAZEM				
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																															
Kredyty i pożyczki																																			
Emisja obligacji																																			
Inne zobowiązania finansowe																																			
Pozostałe zobowiązania długoterminowe																																			
RAZEM																																			
1.10.	kwota 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.	łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń ²²																																		

21

Na przykład rezerwa na toczące się postępowanie sądowe.

22

Zobowiązania wykazane w bilansie, które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem.

1.12.	łączna kwota 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.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie														
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze ²³ oraz struktura zatrudnienia:														
	<table><tr><td>Wyszczególnienie</td><td>Kwota</td></tr><tr><td>Wynagrodzenia <i>(bez nagród, odpraw i ekwiwalentów za urlop)</i></td><td>1.370.565,58</td></tr><tr><td>Nagrody</td><td>38.750,00</td></tr><tr><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>27.683,98</td></tr><tr><td>Ekwiwalenty za urlop</td><td>0</td></tr><tr><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>42.720,00</td></tr><tr><td>RAZEM</td><td>1.479.719,56</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Kwota	Wynagrodzenia <i>(bez nagród, odpraw i ekwiwalentów za urlop)</i>	1.370.565,58	Nagrody	38.750,00	Nagrody jubileuszowe	27.683,98	Ekwiwalenty za urlop	0	Odprawy emerytalne i rentowe	42.720,00	RAZEM	1.479.719,56
Wyszczególnienie	Kwota														
Wynagrodzenia <i>(bez nagród, odpraw i ekwiwalentów za urlop)</i>	1.370.565,58														
Nagrody	38.750,00														
Nagrody jubileuszowe	27.683,98														
Ekwiwalenty za urlop	0														
Odprawy emerytalne i rentowe	42.720,00														
RAZEM	1.479.719,56														

		1	6,5	23,75	31,25
1.16.	inne informacje				
	Brak.				
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				
	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku 2020			
		ogółem	w tym:		ogółem
			odsetki	różnice kursowe	
	Środki trwałe oddane do użytkowania				
	Środki trwałe w budowie				
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
	Wyszczególnienie	2020		2021	
	Przychody występujące incydentalnie, w tym:			1.417,00	
	1) losowe – pożar, zalanie, inne – odszkodowania GMCP- odszkodowanie za zalanie recepcji			1.417,00	
	2) pozostałe – darowizna, spadek				
	Koszty występujące incydentalnie, w tym:			1.417,00	

	1) losowe – pożar, zalanie – wartość strat GMCP – zalanie recepcji		1.417,00
	2) losowe – inne – wartość strat		
2.4.	informacja 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>Nie dotyczy JST.</i>		
2.5.	inne informacje ²⁴		
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki ²⁵		

Agnieszka Staniewska
(główny księgowy)

2022-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech Słodkiewicz
(kierownik jednostki)

24

Jeśli istnieją inne dane dotyczące wyniku finansowego, które mogą się przyczynić do zrozumienia sytuacji jednostki, to należy je tu ujawnić. Ze względu na zróżnicowanie przychodów z tytułu dochodów budżetowych, warto podać rodzaje tych przychodów, np. wyodrębnić dotacje, subwencje, udziały w podatkach PIT i CIT, podatki i opłaty lokalne, środki UE.

25

W tej części ujmować można wszelkie dane dotyczące nie przedstawione m.in. informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, skutkach zmiany polityki rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym, poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach, realizowanych projektach i zawartych umowach. Może to być, w przypadku sprawozdania łącznego, lista jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych objętych sprawozdaniem.