

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	Siedziba jednostki Osiek 81A, 87-340 Osiek
1.3	Adres jednostki Osiek 81 A, 87-340 Osiek
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Pozostała Pomoc Społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 - 31.12.2023
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakład przyjął następujące ustalenia”</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) Środki trwałe o wartości początkowej od 500,01 zł do 1.000,00 zł – ewidencja ilościowa</p> <p>b) Środki trwałe o wartości początkowej d 1.000,01 do 10 000,00 objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.</p> <p>c) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>d) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji lub w wysokości określonej przez powołaną komisję.</p> <p>e) wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości bezpośrednio w koszty, natomiast o wartości wyższej są umarzane wg zasad i stawek podatkowych.</p> <p>f) umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych i zakupionych z dotacji dokonywane jest na dzień bilansowy, natomiast zakupionych z własnych środków dokonuje się co miesiąc, ostatniego dnia miesiąca.</p> <p>3. Pasywa i aktywa wyrażone w walutach obcych wycenia się na koniec każdego kwartału wg średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień:</p> <p>- aktywa po kursie kupna przez bank</p>

	- pasywa po kursie sprzedaży przez banku
5.	Inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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
	Zgodnie z załącznikiem nr 1
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość środków 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)
	Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu funduszu alimentacyjnego: Stan na początek roku obrotowego: 875.458,77 zwiększenia: - zmniejszenia: - stan na koniec roku obrotowego: 875.458,77 Odpisy aktualizujące wartość odsetek od funduszu alimentacyjnego: Stan na początek roku obrotowego: 373.590,79 zwiększenie: - zmniejszenie: - Stan na koniec roku obrotowego: 373.590,79 Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej: Stan na początek roku obrotowego: 43.848,00

	<p>zwiększenia: - zmniejszenia: Stan na koniec roku obrotowego: 43.848,00 Razem stan na koniec roku: 1.292.897,56</p>
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 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	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych z bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych 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
	Rozliczenia międzyokresowe: 3.396.386,16 Pozostało do zapłaty: 1.246.093,39
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawa emerytalna – 32.100,00 zł Nagroda jubileuszowa – 32.496,00 zł

1.16	Inne informacje
	Nie dotyczy
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 wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Iwona Kwiatkowska

.....
(główny księgowy)

2024-03-22

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Jolanta Staszewska

.....
(kierownik jednostki)

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

2023

Załącznik nr 1

L p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)	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	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
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	62.012,54	0,00	6037,00	0,00	6037,00	0,00	500,00	0,00	500,00	67.549,54	62.012,54	0,00	0,00	6037,00	6037,00	500,00	67.549,54	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	3.812,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.812,60	3.812,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.812,60	0,00	0,00
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3.812,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.812,60	3.812,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.812,60	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	65.825,14	0,00	6037,00	0,00	6037,00	0,00	500,00	0,00	500,00	71.362,14	65.825,14	0,00	0,00	6037,00	6037,00	500,00	71.362,14	0,00	0,00