

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Smyków 91
1.3	adres jednostki
	Smyków 91, 26-212 Smyków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2023
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)
	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 2017 r. 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Wartości niematerialne i prawne, których wartość według ceny nabycia nie przekracza kwoty 5.000,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa według ceny nabycia przekracza kwotę 5.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu 50% stawki rocznej. b) Rzeczowe składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 1000,00 zł podlegają odpisaniu w całości w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania ich do używania, nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej. Środki trwałe, których wartość początkowa według ceny nabycia jest wyższa od kwoty 1000,00 zł a nie przekracza kwoty 5.000,00 zł odpisuje się jednorazowo w całości w koszty amortyzacji w miesiącu oddania ich do użytkowania. Środki te obejmuje się analityczną ewidencją księgową ilościowo-wartościową. Środki trwałe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekracza kwotę 5.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową według stawek podatkowych określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Jednostka – odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. 4. Należności na moment początkowego ujęcia wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy- w kwocie wymaganej zapłaty, i wykazuje się w bilansie pomniejszone o odpisy aktualizujące. 5. Zobowiązania na moment początkowego ujęcia wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy- w kwocie wymagającej zapłaty.

5.	inne informacje											
	Nie dotyczy											
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 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											
	Główne składniki aktywów trwałych											
	Lp.	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 zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
				Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	9.358,57		2.787,00		2.787,00		8.158,57		8.158,57	3.987,00
	2.	ŚRODKI TRWAŁE	108.880,13		14.562,30		14.562,30		2.787,00		2.787,00	120.655,43
	1)	Grunty	0									
	2)	Budynki i lokale	0									
	3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0									
	4)	Kotły i maszyny energetyczne	0									
	5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania										
	6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0									
	7)	Urządzenia techniczne	0									
	8)	Środki transportu	0									
	9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej nie sklasyfikowane	108.880,13		14.562,30		14.562,30		2.787,00		2.787,00	120.655,43
		RAZEM:	118.238,70		17.349,30		17.349,30		10.945,57		10.945,57	124.642,43
	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie w ciągu roku			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			
9.358,57		2.787,00		2.787,00	8.158,57	3.987,00	0					
108.880,13		14.562,30		14.562,30	2.787,00	120.655,43	0					
0		0		0		0	0					
0		0		0		0	0					
0		0		0		0	0					
0		0		0		0	0					
0		0		0		0	0					
0		0		0		0	0					
0		0		0		0	0					
0		0		0		0	0					
0		0		0		0	0					
108.880,13		14.562,30		14.562,30		120.655,43	0					
118.238,70		17.349,30		17.349,30		124.642,43	0					

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																									
	Nie dotyczy																																																									
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																																																									
	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)																																																									
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności <table border="1"> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Grupa należności</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr> <tr> <th>Zwiększenia</th><th>Wykorzystane</th><th>rozwiązane</th></tr> <tr> <td>1</td><td>Fundusz alimentacyjny BP</td><td>698.117,33</td><td>36.743,86</td><td></td><td></td><td>734.861,19</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Fundusz alimentacyjny GW</td><td>465.411,65</td><td>24.495,88</td><td></td><td></td><td>489.907,53</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Zaliczka alimentacyjna BP</td><td>80.637,80</td><td></td><td></td><td>2.940,00</td><td>77.697,80</td></tr> <tr> <td>4</td><td>Zaliczka alimentacyjna GW</td><td>80.637,91</td><td></td><td></td><td>2.940,00</td><td>77.697,91</td></tr> <tr> <td>5</td><td>Odsetki z tyt. FA</td><td>602.445,21</td><td>117.367,09</td><td></td><td></td><td>719.812,30</td></tr> <tr> <td></td><td>Suma</td><td>1.927.249,90</td><td>178.606,83</td><td></td><td>5.880,00</td><td>2.099.976,73</td></tr> </table>						L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystane	rozwiązane	1	Fundusz alimentacyjny BP	698.117,33	36.743,86			734.861,19	2	Fundusz alimentacyjny GW	465.411,65	24.495,88			489.907,53	3	Zaliczka alimentacyjna BP	80.637,80			2.940,00	77.697,80	4	Zaliczka alimentacyjna GW	80.637,91			2.940,00	77.697,91	5	Odsetki z tyt. FA	602.445,21	117.367,09			719.812,30		Suma	1.927.249,90	178.606,83		5.880,00	2.099.976,73
L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																																				
			Zwiększenia	Wykorzystane	rozwiązane																																																					
1	Fundusz alimentacyjny BP	698.117,33	36.743,86			734.861,19																																																				
2	Fundusz alimentacyjny GW	465.411,65	24.495,88			489.907,53																																																				
3	Zaliczka alimentacyjna BP	80.637,80			2.940,00	77.697,80																																																				
4	Zaliczka alimentacyjna GW	80.637,91			2.940,00	77.697,91																																																				
5	Odsetki z tyt. FA	602.445,21	117.367,09			719.812,30																																																				
	Suma	1.927.249,90	178.606,83		5.880,00	2.099.976,73																																																				
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 byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																																																									
	Nie dotyczy																																																									
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																									
	Nie dotyczy																																																									
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																																																									

	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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda jubileuszowa w kwocie 6.644,00 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 wykazywanych 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

Aneta Stępień

.....
(główny księgowy)

2024.03.11

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Renata Marzec

.....
(kierownik jednostki)