

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Kotuń
1.3	adres jednostki
	Ul. Siedlecka 56 C, 08-130 Kotuń
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wspieranie osób i rodzin w przezwyciężaniu trudności życiowych, wsparcie finansowe dla osób potrzebujących (zasiłki), pomoc w rozwiązywaniu problemów społecznych poprzez profilaktykę przeciwalkoholową, prowadzenie działań prewencyjnych w rodzinach.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zakładowy plan kont obowiązujący w Ośrodku Pomocy Społecznej obejmuje: wykaz kont syntetycznych, zasady prowadzenia kont pomocniczych, wykaz prowadzonych kont rachunkowych. Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami prowadzone wg poszczególnych kontrahentów. Rozliczenie dochodów budżetowych - ewidencji podlegają zrealizowane przez jednostkę dochody. Rozliczenie wydatków budżetowych – wpływy środków budżetowych otrzymanych na pokrycie wydatków budżetowych. Środki trwałe – karty środków trwałych według poszczególnych grup rodzajowych, pozostałe środki trwałe – ewidencja wg poszczególnych rodzajów wyposażenia. Umorzenie środków trwałych prowadzone wg zasad określonych dla konta 011, umorzenie pozostałych środków trwałych w 100% w dacie zakupu. Raport kasowy dla rachunku podstawowego i zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Rachunek bieżący wydatków budżetowych – wydatki wg klasyfikacji budżetowej na podstawie wyciągu bankowego. Dochody wg wyciągu bankowego z podziałem na rodzaj dochodów i według klasyfikacji budżetowej.
5.	inne informacje
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
	Zgodnie z tabelą nr 1
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
	Zgodnie z tabelą nr 2
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie występuje

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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występuje
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)
	Nie występuje
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 występuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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 występuje
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 90.459,20
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	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
	Nie występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Lena Kosińska

.....
(główny księgowy)

.....2023-03-31.....
(rok, miesiąc, dzień)

Teresa Koziół

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 2022

Lp.	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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych										
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 990,00		4 445,00		4 445,00					7 435,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 990,00		4 445,00		4 445,00					7 435,00
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 940,00		24 624,00		24 624,00					34 564,00
2.4.	Środki transportu	156 532,80		11 880,00		11 880,00					168 412,80
2.5.	Inne środki trwałe	35 544,00		2 977,41		2 977,41					38 521,41
2.	Razem środki trwałe	202 016,80		39 481,41		39 481,41					241 498,21
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
5.	Pozostałe środki trwałe	347 506,53		13 055,00		13 055,00					360 561,53
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	549 523,33		52 536,41		52 536,41					602 059,33

Tabela 2. Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/u morzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych												
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 990,00		4 445,00		4 445,00					7 435,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 990,00		4 445,00		4 445,00					7 435,00	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 940,00		1 436,40		1 436,40					11 376,40	0,00	23 187,60
2.3.	Środki transportu	71 456,55		22 046,90		22 046,90					93 503,45	85 076,25	74 909,35
2.4.	Inne środki trwałe	21 649,25		4 271,74		4 271,74					25 920,99	13 894,75	12 600,42
2.	Razem środki trwałe	103 045,80		27 755,04		27 755,04					130 800,84	98 971,00	110 697,37
3.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
5.	Pozostałe środki trwałe	347 506,53		13 055,00		13 055,00					360 561,53	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	450 552,33		40 810,04		40 810,04					491 362,37	98 971,00	110 697,37

