

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Dziadkowice
1.3	adres jednostki
	Dziadkowice 13, 17-306 Dziadkowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna pozostała bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2022 -31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady i zadania rachunkowości w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Dziadkowicach 1. Zadaniem rachunkowości jest stosowanie określonych zasad, aby w sposób prawidłowy, rzetelny i jasny przedstawić w księgach rachunkowych i sporządzonych na ich podstawie sprawozdaniach sytuację majątkową i finansową. W księgach rachunkowych jednostki należy ująć wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu zapłaty. 2. Salda bilansu zamknięcia zawsze są saldami początkowymi roku następnego. 3. Szczególne znaczenie w rachunkowości ma ewidencja wydatków na koncie 130 wg

	podziałek klasyfikacji budżetowej. 4. Rachunkowość prowadzi się w walucie polskiej. Waluty obce przelicza się na złote po średnim kursie bankowym jaki obowiązywał by w dniu dokonania operacji. 5. Zasady ewidencji powinny być ciągłe wg dat operacji kasowych i bankowych. 6. Syntetyczną ewidencję księgową prowadzi się w dzienniku. 7. Ewidencja analityczna do konta 011, 013 i 020 prowadzi się odrębnie w oddzielnych księgach i kartotekach. 8. Księgowość prowadzona jest w systemie komputerowym. Programy spełniają wymogi ustawy o rachunkowości. 9. Ewidencja na kontach syntetycznych i analitycznych, zapewnia pełną sprawozdawczość danych zwartych w wydrukach komputerowych z dowodami księgowymi i umożliwia sporządzenie sprawozdawczości budżetowej, finansowej, sprawozdań z operacji finansowych oraz sporządzenia obowiązujących deklaracji rozliczeniowych (np: Urząd Skarbowy, ZUS) 10.a) W jednostce budżetowej – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dziadkowicach- , sporządza się następujące sprawozdania finansowe: - bilans jednostki, - rachunek zysków i strat, - zestawienie zmian funduszu. 10.b) Sporządzając sprawozdania finansowe, o których mowa w pkt 2, należy dokonać odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, tj.: - wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze, - wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami. 11. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący: a/ materiałów w rzeczywistych cenach zakupu wg osób materialnie odpowiedzialnych za powierzone mienie, b/ materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu do zużycia odpisuje się koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu. 12. Części zamienne do komputerów wmontowane bezpośrednio po zakupie, materiały zakupione i wbudowane do remontów obiektów podlegają bieżącemu odniesieniu w koszty. 13. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości nie przekraczającej 500 zł. odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 500 zł. do kwoty 10.000 zł. wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych i umarza jednorazowo. 14. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są za pomocą stawek określonych w przepisach podatkowych o podatku dochodowym od osób prawnych. 15. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 500 zł do 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej amortyzowane są wg zasad i stawek podatkowych. 16. W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie
--	---

	dostawy lub wykonanie usługi wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez osobę akceptującą dowody księgowe pod względem merytorycznym oraz akceptowanego przez kierownika jednostki.
5.	inne informacje: wyłączenia
	Wyłączenia z r- ku zysków i strat ze Szkołą w Dziadkowicach: Poz. B. IX- 40.328,50 zł.
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.

Zmiana stanu wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
		Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
Użytki gruntowe												
Budynki i lokale	6.710,00						6.710,00				6.710,00	0,00
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
Kotły i maszyny energetyczne												
Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania												
Urządzenia techniczne												
Środki transportu												
Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia												
Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	6.710,00						6.710,00				6.710,00	0,00
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	667,06	1.998,00				1.998,00						2.665,06

Zmiana stanu umorzeń środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
Użytki gruntowe									
Budynki i lokale	6.710,00						6.710,00	6.710,00	0,00
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
Kotły i maszyny energetyczne									
Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania									
Urządzenia techniczne									
Środki transportu									
Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia									
Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	6.710,00		6.710,00		6.710,00				0,00
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	667,06		1.998,00						2.665,06

Wartości netto środków trwałych o wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Użytki gruntowe	0	0
2	Budynki i lokale	0	0
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
4	Kotły i maszyny energetyczne	0	0
5	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	0	0
6	Urządzenia techniczne	0	0
7	Środki transportu	0	0
8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	0	0
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	0	0
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0	0

Zmiany stanu pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – umarzanych jednorazowo

Wyszczególnienie	Wartość początkowa –	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa – stan
------------------	----------------------	-------------	--------------	------------------------

		alimentacyjny					
	3.	Odsetki łącznie	202.238,70	35.609,90			237.848,60
		OGÓŁEM	670.846,54	112.427,68			783.274,22
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 według pozycji bilansu 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.	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 dotyczy																								
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																								
	Nie dotyczy																								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																								
	Na świadczenia pracownicze poniesiono wydatki w kwocie; <table><tr><td>L. p.</td><td>Rodzaj świadczeń pracowniczych</td><td>kwota</td></tr><tr><td>1</td><td>Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne</td><td>310.272,82</td></tr><tr><td>2.</td><td>Składki na ubezpieczenia społeczne i F. Pracy.</td><td>50.806,13</td></tr><tr><td>3.</td><td>Badania lekarskie</td><td>0,00</td></tr><tr><td>4</td><td>Świadczenia BHP</td><td>0,00</td></tr><tr><td>5.</td><td>ZFŚS</td><td>7.079,18</td></tr><tr><td>6.</td><td>Pozostałe wydatki osobowe</td><td>4.863,61</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>373.021,74</td></tr></table>	L. p.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	kwota	1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne	310.272,82	2.	Składki na ubezpieczenia społeczne i F. Pracy.	50.806,13	3.	Badania lekarskie	0,00	4	Świadczenia BHP	0,00	5.	ZFŚS	7.079,18	6.	Pozostałe wydatki osobowe	4.863,61		Razem	373.021,74
L. p.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	kwota																							
1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne	310.272,82																							
2.	Składki na ubezpieczenia społeczne i F. Pracy.	50.806,13																							
3.	Badania lekarskie	0,00																							
4	Świadczenia BHP	0,00																							
5.	ZFŚS	7.079,18																							
6.	Pozostałe wydatki osobowe	4.863,61																							
	Razem	373.021,74																							
1.16.	inne informacje																								
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

Tarasiuk Agata

2023.03.30.

Antoni Apoloniusz Brzeziński

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)