

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
	1.01.2023 -31.12.2023 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
--	--

[illegible]

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									
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									
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	2.665,06								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 – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego
		Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
pozostałe środki trwałe	48.848,01				735,00	735,00						49.583,01
Wartość początkowa pozostałych środków trwałych – ogółem	48.848,01				735,00	735,00						49.583,01

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 aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																	
	Nie dotyczy																	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																	
	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																	
	1.303,80 zł.																	
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)																	
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</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>zwiększenie</th><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązanie</th></tr><tr><td>1.</td><td>Zaliczka na f. alimentacyjny</td><td>61.190,52</td><td></td><td></td><td></td><td>61.190,52</td></tr></table>	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	1.	Zaliczka na f. alimentacyjny	61.190,52				61.190,52
Lp.	Grupa należności				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego									
		zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie														
1.	Zaliczka na f. alimentacyjny	61.190,52				61.190,52												

	2.	Fundusz alimentacyjny	484.235,10	65.543,68			549.778,78
	3.	Odsetki łącznie	237.848,60	42.488,30			280.336,90
	OGÓŁEM		783.274,22	108.031,98			891.306,20
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>349.190,80</td></tr><tr><td>2.</td><td>Składki na ubezpieczenia społeczne i F. Pracy.</td><td>59.800,88</td></tr><tr><td>3.</td><td>Badania lekarskie</td><td>410,00</td></tr><tr><td>4</td><td>Świadczenia BHP</td><td>800,00</td></tr><tr><td>5.</td><td>ZFŚS</td><td>8.396,76</td></tr><tr><td>6.</td><td>Pozostałe wydatki osobowe</td><td>8.522,28</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>427.120,72</td></tr></table>	L. p.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	kwota	1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne	349.190,80	2.	Składki na ubezpieczenia społeczne i F. Pracy.	59.800,88	3.	Badania lekarskie	410,00	4	Świadczenia BHP	800,00	5.	ZFŚS	8.396,76	6.	Pozostałe wydatki osobowe	8.522,28		Razem	427.120,72
L. p.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	kwota																							
1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne	349.190,80																							
2.	Składki na ubezpieczenia społeczne i F. Pracy.	59.800,88																							
3.	Badania lekarskie	410,00																							
4	Świadczenia BHP	800,00																							
5.	ZFŚS	8.396,76																							
6.	Pozostałe wydatki osobowe	8.522,28																							
	Razem	427.120,72																							
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

2024.03.29.

Antoni Apoloniusz Brzeziński

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)