

## INFORMACJA DODATKOWA

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

#### 1.2. Siedziba jednostki

UL. ULAŃSKA 25 42-120 MIEDŹNO

#### 1.3. Adres jednostki

UL. ULAŃSKA 25 42-120 MIEDŹNO

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

OŚRODEK WYKONUJE ZADANIA POMOCY SPOŁECZNEJ OBEJMUJĄCE ZADANIA WŁASNE I ZADANIA ZLECONE GMINY.

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2023

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

NIE DOTYCZY

### 4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) środki trwałe według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej
  - b) wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
  - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie mniejszej niż 10 000,00 zł są umarzone i amortyzowane przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych i zasad o których mowa w art. 16h ust.1 pkt.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku
  - b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł stanowiące wyposażenie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i umorzeniu jednorazowemu w pełnej wartości w miesiącu wydania ich do użytkowania.
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych nie rzadziej niż na dzień bilansowy.
5. Jednostka dokonuj wyceny materiałów według cen nabycia.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
  - a) dla należności nie później niż na dzień bilansowy

### 5. Inne informacje

PRZYJMUJE SIĘ PRÓG ISTOTNOŚCI W WYSOKOŚCI 1 % SUMY BILANSOWEJ SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ.

### II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	14 085,50	720	10 388,17	59 187,86		55 858,38
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0,00	0	0	5 300,54	0	1 098,00
- aktualizacja						
- przychody	0,00			5 300,54		1 098,00
- przemieszczenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>	2057	0	0	17199,43	0	4390,42
- zbycie						
- likwidacja	2057			17199,43		4390,42
- inne						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	12 028,50	720	10 388,17	47 288,97	0	52 565,96
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	14 085,50	0	7 791,07	59 187,86	0	55 858,38
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	0,00	0	259,7	5 300,54	0	1 098,00
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	0,00		259,7	5 300,54		1 098,00
- inne						
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>	2 057,00	0		17 199,43	0	4390,42
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	12 028,50	0	8 050,77	47 288,97	0	52 565,96
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>	0	720	2 337,40	0		0
- stan na początek roku	0	720	2 597,10	0	0	0
- stan na koniec roku	0	720	2 337,40	0	0	0

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		NIE DYSPONUJE
2.	Budynki		NIE DYSPONUJE
3.	Dobra kultury		NIE DYSPONUJE

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		NIE DOTYCZY
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		NIE DOTYCZY

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	NIE DOTYCZY	Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.	NIE DOTYCZY	Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.	NIE DOTYCZY	Powierzchnia: Wartość:				0,00

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.

	Stan na	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec
--	---------	--	----------------

L.p.	Wyszczególnienie	początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	roku obrotowego
1.	Grunty	NIE DOTYCZY			0,00
2.	Budynki	NIE DOTYCZY			0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	NIE DOTYCZY				0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	NIE DOTYCZY				0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	740 893,22	30 445,01	0,00	2 142,00	769 196,23

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	NIE DOTYCZY				0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	NIE DOTYCZY				0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	NIE DOTYCZY						0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych	NIE DOTYCZY						0,00	0,00
3.	inne zobowiązania	NIE DOTYCZY						0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec	NIE DOTYCZY						0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i	NIE DOTYCZY						0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	NIE DOTYCZY						0,00	0,00
7.	pozostałe	NIE DOTYCZY						0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	NIE DOTYCZY	

2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	NIE DOTYCZY
----	---	-------------

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	NIE DOTYCZY							
2.	Hipoteka	NIE DOTYCZY							
3.	Zastaw, w tym: zestaw skarbowy	NIE DOTYCZY							
4.	Inne (gwarancja)	NIE DOTYCZY							
<b>Ogółem</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	NIE DOTYCZY	
2.	Kaucje i wadia	NIE DOTYCZY	
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	NIE DOTYCZY	
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	NIE DOTYCZY	
5.	Inne	NIE DOTYCZY	
<b>Ogółem</b>			0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników	NIE DOTYCZY NIE DOTYCZY NIE DOTYCZY NIE DOTYCZY	
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	NIE DOTYCZY	

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	NIE DOTYCZY	
2.	Otrzymane poręczenia	NIE DOTYCZY	
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	3 748,50	1 osoba
3.	Inne		
<b>Ogółem</b>		<b>3 748,50</b>	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 15 203,57 zł

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: należności z ty. doch budżetowych 1 421 024,64zł  
zaliczka alimentacyjna 74 962,94 zł

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	NIE DOTYCZY	
2.	Towary	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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	NIE DOTYCZY	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	NIE DOTYCZY	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	NIE DOTYCZY	

2.4. Informacja 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