

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sicienku
1.2	siedzibę jednostki
	Sicienko
1.3	adres jednostki
	ul. Sportowa 2, 86-014 Sicienko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>1) Umożliwianie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie one pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości;</p> <p>2) Wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokajania niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka;</p> <p>3) Obsługa świadczeń rodzinnych, obsługa Funduszu Alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku
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)
	<p>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 3 lutego 2020 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej do 350,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 350,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p>

c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również:

- odzież i umundurowanie;
- meble i dywany.

d) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla wartości niematerialnych i prawnych w postaci programów komputerowych o jednostkowej wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok ustala się 5-letni okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych, nie dłużej jednak aniżeli okres użytkowania określony w umowie licencyjnej lub innej umowie. Środki trwale i wartości niematerialne i prawne umarza się metoda liniową. Odpisów dokonuje się za okres 12 miesięcy na koniec roku obrachunkowego.

e) Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowej lub peryferyjnej, której cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.

3. Środki trwale w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, nabycia oraz przystosowania i ulepszenia już istniejącego środka trwałego, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek (VAT). Do środków trwałych w budowie zalicza się także koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Do kosztów wytworzenia środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

4. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się według wartości nominalnej. W jednostce rezygnuje się z rozliczania międzyokresowego kosztów opłacanych z góry w przypadku, gdy ich jednostkowa wartość nie przekracza 10.000,00 zł.

5. inne informacje

Brak

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
	Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych
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 występują
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
	Nieamortyzowane lub nieumarzane środki trwale używane na podstawie umowy najmu: GRUPA IV- Maszyny , urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania:
	Stan początkowy na dn. 01.01.2022 r. 8.499,00 zł
	Zwiększenia 1.469,28 zł
	Zmniejszenia 0,00 zł
	Stan końcowy na dn. 31.12.2022 r. 9.968,28 zł
	Sprzęt będący przedmiotem najmu stanowią urządzenia do drukowania, oraz urządzenie do przeprowadzania wywiadów środowiskowych w formie elektronicznej.
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)
	Nie występują
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 występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
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.	łącznie 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 występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 91.084,58 zł
	z tego:
	a) nagrody jubileuszowe 11.700,00 zł
	b) odprawa emerytalna 33.864,00 zł
	c) nagrody 38.280,00 zł
	d) pochodne(składki ZUS,FP) 7.240,58 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela 2. Stan odpisów aktualizujących wartość należności
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
	Brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Sicienko, dn. 25.04.2023 r.

Tabela 1. 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 zmniejszenie 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	3 642,77		38 214,85	5 635,69	43 850,54					47 493,31
2.	ŚRODKI TRWAŁE	147 215,85		78 908,26	62 614,72	141 522,98		1 749,99	43 328,71	45 078,70	243 660,13
1)	Grunty										
2)	Budynki i lokale										
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
4)	Kotły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	70 559,47		56 624,52	15 003,24	71 627,76		1 749,99	18 400,80	20 150,79	122 036,44
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				2 117,00	2 117,00					2 117,00
7)	Urządzenia techniczne			3 600,00	26 740,76	30 340,76					30 340,76
8)	Środki transportu										
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	76 656,38		18 683,74	18 753,72	37 437,46			24 927,91	24 927,91	89 165,93

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			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
3 642,77		43 850,54		43 850,54		47 493,31	0	0
129 735,09		56 175,32	43 016,96	99 192,28	27 597,94	201 329,43	17 480,76	42 330,70
0							0	0
0							0	0
0							0	0
0							0	0
53 078,71		29 934,50	15 003,24	44 937,74	2 670,03	95 346,42	17 480,76	26 690,02
0		2 117,00		2 117,00		2 117,00		0
0		5 440,08	9 260,00	14 700,08		14 700,08		15 640,68
0							0	0
76 656,38		18 683,74	18 753,72	37 437,46	24 927,91	89 165,93	0	0

Tabela 2. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Specjalistyczne usługi opiekuńcze	4.941,20	0,00	0,00	0,00	4.941,20
2.	Nienależnie pobrane świadczenia	2.752,66	8.053,22	0,00	0,00	10.805,88
3.	Świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego	0,00	5.735.188,43	0,00	0,00	5.735.188,43
4.	Zaliczka alimentacyjna	0,00	208.349,78	0,00	0,00	208.349,78
Ogółem:		7.693,86	5.951.591,43	0,00	0,00	5.959.285,29

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Jolanta
Maria Bzdawka
Data: 2023.04.25 16:18:38 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez LUCYNA
NOWAKOWSKA
Data: 2023.04.25 16:36:41 CEST