

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ W ZAŁUSKACH ZA ROK 2023

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	sporządzonego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
1.1.	Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Załuskach
1.2.	Siedziba jednostki: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.3.	Adres jednostki: Ul. Osiedłowa 11 09-142 Załuski
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 1) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Załuskach – nazwa skrócona GOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Załuski powołany uchwałą Nr IX/44/90 Gminnej Rady Narodowej w Załuskach z dnia 26 kwietnia 1990 roku w sprawie utworzenia Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Załuskach działający na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, jako jednostka organizacyjna Gminy Załuski wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: Okres sprawozdania 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Załuskach składa się z: a) Bilansu (jednostki budżetowej), b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), c) Zestawienia zmian w funduszu.

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym

dnia 27.032024 r.

	<p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 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 Polski (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).</p>
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</p>
	<p><i>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 13 września 2017 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</i></p> <p><i>1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i></p> <p><i>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.500 zł (ze środków krajowych), poniżej 350 zł (ze środków unii europejskiej) zalicza się bezpośrednio w koszty. Ujmuje się je tylko w ewidencji ilościowej,</i></p> <p><i>b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.500 zł (ze środków krajowych), 350 zł (ze środków unijnych) do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej,</i></p> <p><i>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</i></p> <p><i>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</i></p> <p><i>2) odzież i umundurowanie;</i></p> <p><i>3) meble i dywany;</i></p> <p><i>4) inwentarz żywy;</i></p> <p><i>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w <u>ustawie</u> z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</i></p> <p><i>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,.</i></p> <p><i>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające</i></p>

	<p style="text-align: center;"><i>10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</i></p> <p><i>Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu</i></p>
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, zgodnie z załącznikiem do informacji (główne składniki aktywów trwałych)
	Zgodnie z załącznikiem do informacji (główne składniki aktywów trwałych)
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK DANYCH
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	BRAK
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
	NIE DOTYCZY
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY
1.7.	kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości
	BRAK
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	BRAK

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
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	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
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącznie kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącznie kwota 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
	BRAK
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
	BRAK
1.14.	Łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

		BRAK
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	<ul style="list-style-type: none"> • odprawy emerytalne i rentowe - 0,00 • nagrody jubileuszowe - 6.515,00 • ekwiwalent za niewykorzystany urlop - 4.968,88 • inne (zakup okularów korekcyjnych, herbaty)- 1.234,50 	
1.16.	inne informacje	
		BRAK
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	
		BRAK
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
		BRAK
2.4.	Informacja, 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Renata Rosiak
(główny księgowy)

2024.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Błaszkievicz
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
(kierownik jednostki)
Katarzyna Błaszkievicz

	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		82.614,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.614,45

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów
	aktualizacja amortyzacja za inne rok obrotowy	(14 + 15 + 16)		0 (13 + 17 – 18)	stan na początek roku obrotowego (3 – 13) stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
		17		19	21

13	14	16	18	20
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74.331,07	0,00	6.212,54	0,00	8.283,38
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.331,07	0,00	6.212,54	0,00	8.283,38
				2.070,84

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74.331,07	0,00	6.212,54	0,00	6.212,54	0,00	6.212,54	0,00	80.543,61	8.283,38	2.070,84	0,00	0,00

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

Stan odpisów aktualizujących należności finansowe

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Renata Rosiak
Główny księgowy
Główny księgowy
Główny księgowy

2024.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Błaszkiewicz
Główny księgowy
Główny księgowy
Główny księgowy