

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczytnikach
1.2	siedzibę jednostki Szczytniki 30
1.3	adres jednostki Szczytniki 30, 62-865 Szczytniki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc Społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Rok obrotowy od 01.01.2022 do 31.12.2022
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) Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami: ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz wydanymi aktami wykonawczymi. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad zawartych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Zdarzenia w tym operacje gospodarcze, ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Sprawozdanie finansowe składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat ( wariant porównawczy), zestawienia zmian w funduszu, informacji dodatkowej. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, ewidencjonowane są w cenach nabycia, wytworzone po kosztach wytworzenia, otrzymane darowizny w wartości rynkowej, środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych, środki trwałe amortyzowane są na zasadach ogólnych, środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne o wartości do 10.000,00 zł. amortyzowane są jednorazowo w miesiącu zakupu lub przyjęcia do użytkowania, należności jak i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty. Na dzień bilansowy środki trwałe ( z wyjątkiem gruntów, gdyż ich się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. po uwzględnieniu odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. W jednostce przyjęto metodę liniową odpisów amortyzacyjnych, zwaną metodą równomiernych odpisów dla wszystkich środków trwałych.
5.	inne informacje Nie dotyczy ( jednostka nie posiada środków trwałych)
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 Bilans otwarcia konta 013 za 2022 rok – 93.798,01 zł. , przypisy 41.264,12 zł., stan na koniec roku – 135.062,13 zł. Bo konta 020 za 2022 rok – 10.730,98 zł., zwiększenia za 2022 rok- 8.850,47 zł., zmniejszenia za 2022 rok 0,00 zł. Stan na koniec 2022 roku- 19.581,45 zł.

	Bilans otwarcia konta 072 za 2022 rok 104.528,99 zł., zmniejszenia za 2020 rok- 0,00zł., zwiększenia w 2022 roku- 50.114,59 zł., stan na koniec 2022 roku- 154.643,58 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 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.	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)
	Wartość odpisów aktualizacyjnych należności na początku 2022 roku- 1.748.794,94 zł., zmniejszenia odpisów w 2022 roku z tytułu zapłaty: - 52.544,65 zł., z tyt. wygaśnięcia na skutek śmierci dłużnika: z tyt. ZA- 0,00 zł. z tyt. FA- 0,00 zł., odpis aktualizacyjny za 2022 rok- 66.151,00 zł., stan na koniec 2022 roku- 1.762.401,29 zł.
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Jednostka nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, księgujemy w koszty bieżącego roku.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Nagrody jubileuszowe : 39.800,00 zł. , odprawa emerytalna : 34.320,00 zł., ekwiwalent za używanie własnej odzieży dla celów służbowych dla pracowników socjalnych, asystenta rodziny: 2.091,67 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 wystąpiły koszty i o charakterze incydentalnym.
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami dotyczące dożywiania – 87.909,00 zł.

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
*Bożena Mucha*  
 Bożena Mucha

(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
*Marek Albrecht*  
 Marek Albrecht

(kierownik jednostki)

