

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
1.1.	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dębem Wielkim
1.2.	siedzibę jednostki
	Dębe Wielkie
1.3.	adres jednostki
	ul. Strażacka 3, 05-311 Dębe Wielkie
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dębem Wielkim – nazwa skrócona GOPS Jest jednostką organizacyjną Gminy Dębe Wielkie utworzona Uchwałą Rady Gminy Dębe Wielkie w Dębem Wielkim Nr XXI/19/2004 z dnia 30 czerwca 2004 r. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dębem Wielkim realizuje zadania związane z pomocą społeczną mającą na celu umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenia 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. Realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ustawa o pomocy społecznej, - Ustawa o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, - Ustawa o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, - Ustawa o systemie oświaty, - Ustawa o świadczeniach rodzinnych, - Ustawa o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, - Ustawa o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci,
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie dotyczy okresu od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planu 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.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji.

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez Ośrodek, zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowego, które nadają się do ekonomicznego wykorzystania. Planowany okres ich wykorzystania powinien przekraczać rok.

Wartości niematerialne i prawne to przede wszystkim:

- licencje do programów komputerowych o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, wykorzystywane na potrzeby jednostki,
- koncesje,
- autorskie prawa majątkowe.

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen nabycia.

W bilansie wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto, czyli wartości początkowej skorygowanej o wartość dotychczasowego umorzenia.

Aktywa zaliczane do wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej do 10 000 zł. umarzone są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczające 300 zł., podlegają wyłącznie ewidencji ilościowej.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się począwszy od następnego miesiąca następującego po miesiącu przekazania jej do użytkowania aż do miesiąca w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono ją w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, stanowiące własność Ośrodka.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- maszyny i urządzenia,
- inne przedmioty.

Środki trwałe wycenia się na dzień wprowadzenia do ewidencji według ich wartości początkowej stanowiącej cenę nabycia. Wartość tę ustala się na podstawie dowodów dokumentujących zakup lub przychód w innej formie lub dokumentujących przekazanie środka trwałego.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

	<p>Środki trwałe o wartości przekraczającej kwotę 10 000 zł. umarza się według zasad i przy zestawieniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Zakończenie następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł. są zaliczane do pozostałych środków trwałych i są one ujmowane w koszty jednorazowo w miesiącu ich poniesienia.</p> <p>Kierując się zasadą istotności zakupione materiały uznaje się za zużyte w momencie zakupu i oddania do użycia.</p> <p>Dokonuje się odpisów aktualizujących należności w stosunku do należności wątpliwych, czyli takich co do których jest prawdopodobne, że nie zostaną zapłacone w terminie i w pełnej wysokości, ale jeszcze nie są uznane za nieściągalne</p>																								
5.	inne informacje																								
	-																								
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 początku 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 i umorzenia																								
	<table border="1"> <tr> <td colspan="4">Środki trwałe</td> </tr> <tr> <td>stan na początku roku</td> <td>zwiększenia</td> <td>zmniejszenia</td> <td>stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>4 592,28</td> <td>0</td> <td>4 592,28</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Wartości niematerialne i prawne</td> </tr> <tr> <td>stan na początku roku</td> <td>zwiększenia</td> <td>zmniejszenia</td> <td>stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>6 581,51</td> <td>2 997,00</td> <td>0</td> <td>9 578,51</td> </tr> </table>	Środki trwałe				stan na początku roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku	4 592,28	0	4 592,28	0	Wartości niematerialne i prawne				stan na początku roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku	6 581,51	2 997,00	0	9 578,51
Środki trwałe																									
stan na początku roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku																						
4 592,28	0	4 592,28	0																						
Wartości niematerialne i prawne																									
stan na początku roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku																						
6 581,51	2 997,00	0	9 578,51																						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																								
	nie dysponujemy taką informacją																								
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																								
	nie występuje																								
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																								
	nie występuje																								

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 występuje										
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych										
	nie występuje										
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 border="1"> <thead> <tr> <th>Stan na początku roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 766 663,21</td> <td>388 762,39</td> <td>0</td> <td>1 388,85</td> <td>2 154 036,75</td> </tr> </tbody> </table>	Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	1 766 663,21	388 762,39	0	1 388,85	2 154 036,75
Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego							
1 766 663,21	388 762,39	0	1 388,85	2 154 036,75							
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym										
	Nie występuje										
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 występuje										
b)	powyżej 3 do 5 lat										
	nie występuje										
c)	powyżej 5 lat										
	nie występuje										
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 występuje										
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań										
	nie występuje										

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 występuje
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 występuje
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze w 2022 roku wynoszą: 29 865,00 zł. (nagrody jubileuszowe dla 3 pracowników)
1.16.	inne informacje
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie występuje
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 występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie występuje
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 występuje
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
	<p>Wyłączenia wynikające z rozliczeń z innymi jednostkami organizacjami Gminy Dębe Wielkie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zwrot wydatków na rzecz Urzędu Gminy Dębe Wielkie, na podstawie wystawianych not księgowych refundujących wydatki zgodnie z umową użyczenia Nr SR.032.55.2021 z dnia 31 grudnia 2021 r. (z wyłączeniem podatku od nieruchomości) – kwota – 14 600,30 zł. - Odpłatność na rzecz Gminnego Przedszkola w Dębem Wielkim za obiady – kwota – 29 624,50 zł.

30.03.2023 r.

.....
(główny księgowy)

.....
(data)

.....
(kierownik jednostki)