

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Opinogóra Górna
1.3	adres jednostki
	ul. Krasińskiego 4, 06-406 Opinogóra Górna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	88.99 Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 - 31-12-2022
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)
	W polityce rachunkowości przyjętej Zarządzeniem Nr 44/2018 Wójta Gminy Opinogóra Górna z dnia 30 maja 2018r. z późn. zm. określono, że środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu wg stawek amortyzacyjnych określonych na podstawie ustawy o podatku od osób prawnych. Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów), stopniowo według stawek amortyzacyjnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca przyjęcia środka trwałego do użytkowania na koncie 071. Amortyzacja dokonywana jest raz w roku na koniec roku metodą liniową i obciąża konto 400. Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na wydatki bieżące i ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 od kwoty 5000 zł do kwoty 10 000 zł oraz umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Umorzenie ich ujmuje się na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Pozostałe środki trwałe do kwoty 5000 zł spisuje się w koszty pod datą zakupu. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Odpisy aktualizujące wartości należności dokonywane są kwartalnie najpóźniej na koniec roku obrotowego. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	konto 011 BO=BZ 30 747,57; konto 013 BO=112 110,61 zwiększenia 20 323,24; BZ= 132 433,85; konto 020 BO=35 529,45 zwiększenia 14 602,56; zmniejszenia 3 745,35; BZ=46 386,66, konto 071 BO=BZ 30 747,57; konto 072 BO= 147 640,06 zmniejszenia 3 745,35; zwiększenia 34 925,80; BZ=178 820,51 (Tabela nr 1)
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
	Umowa użyczenia Nr 256/14/EMP/2013 na terminal mobilny Acer B1 13 o wartości 1 469,28; umowa użyczenia nr 6/MPIPS/KDR/2015 na komputer NTT Business o wartości 2988,90; urządzenie wielofunkcyjne Samsung o wartości 823,73, zasilacz awaryjny (UPS) o wartości 322,26
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)
	odsetki od funduszu alimentacyjnego BO=2731788,14 rozwiązanie odpisu 1758381,80 BZ=973406,34
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 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
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	16 275,60 (Tabela nr 2)
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 dotyczy
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
	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

.....
(główny księgowy)

2023-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)