

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

- 1.1 Nazwa : Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Irządzach
- 1.2 siedziba: Irządze 127 a
- 1.3 adres jednostki : 42-446 Irządze 127 a
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki : pomoc publiczna

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

-Sprawozdanie finansowe sporządzone za 2022 rok.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

- nie dotyczy na etapie jednostkowym

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:
 - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
 - b) odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
 - c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową
 - d) amortyzacja obciąża konto 400 na koniec roku obrotowego
 - e) dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości
 - f) nie umarza się gruntów
3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej od 50 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych z chwilą przyjęcia do używania,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek amortyzacyjnych,
 - c) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
4. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto
5. Środki trwałe wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu
 - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- wg dług kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia- według ceny dokonanej przez

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota KOZBIAŁ

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej

Dorota WITAS

- rzeczoznawcę
- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej
 - d) w przypadku spadku lub darowizny- według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu
 - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu
 - f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego- w wysokości wynikającej z dowodu dostawy.
6. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.

5. Inne informacje

- nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Zgodnie z załącznikiem Nr 1 do informacji

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami:

-nie występuje

1.3. Kwota 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 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

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe na podstawie:

- UMOWA Nr.1089/MPiPS/KDR/2015 użyczenia nieodpłatnego składnika rzeczowego majątku ruchomego z dnia 08.01.2015 – przekazujący: Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej – kwota 4 234,89 zł. komputer, urządzenie wielofunkcyjne, zasilacz.

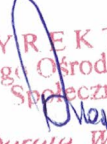
1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

- 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

GLÓWNY KSIĄGOWY


Dorota KOZBIAL

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej

Dorota WITAS

-brak

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, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

-nie dotyczy

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 występuje

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

- nie dotyczy

1.12. Łączna 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

- 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 stosuje się


1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

- nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

GLÓWNY KSIĘGOWY

Dorota KOŹBAŁ

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej

Dorota WITAS

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	481 905,41	
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	92 024,92	
3	Odprawy emerytalne	0	
4	Nagrody jubileuszowe	13 540,00	
5	dodatkowe wynagrodzenie roczne	32 645,49	
6	pozostałe (w tym premie, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, ZFŚS, szkolenia pracowników, badania lekarskie, okulary korekcyjne, świadczenia niepieniężne, itp.)	13 592,62	
	Ogółem:	633 708,44	

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

- Nie występuje

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		brak

GLÓWNY KSIĘGOWY

Dorota KOŻBIAŁ

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej
Dorota WITAS

		brak
--	--	------

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

- nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

- nie występuje

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	3
2.	Pracownicy zatrudnieni przy pracach interwencyjnych i robotach publicznych	-
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
4.	Uczniowie	-
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-
6.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	3
6.	Ogółem	6

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Dorota KOZBIAŁ

DYREKTOR
 Gminnego Centrum Pomocy
 Społecznej

 Dorota WITAS

- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

-nie dotyczy

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

- nie dotyczy

- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

-brak

- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

- nie dotyczy

- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

- nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY


Dorota RÓŻBALA

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej

Dorota WITAS

Załącznik nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów				
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja		inne *)	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego (14)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3+14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	13 559,10	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	2830,00	2 830,00	10 729,10	13 559,10		2 830,00	10 729,10	0,00	0,00	
2	Środki trwałe:	1 751 180,74	0,00	21 049,99	0,00	21 049,99	0,00	0,00	0,00	499 370,01	499 370,01	1 272 860,72	1 213 601,44	50 096,68	499 370,01	764 328,11	537 579,30	508 532,61	
Grupa 0	Grupy	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 161 867,51	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 161 867,51	824 288,21	29 046,69	0,00	653 334,90	537 579,30	508 532,61	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0,00	0	0	0	
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0,00	0	0	0	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	8 567,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 367,60	4 367,60	4 200,00	8 567,60		4 367,60	4 200,00	0	0	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	168 418,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 418,24	166 418,24	168 418,24	168 418,24		166 418,24	0,00	0	0	
Grupa 7	Środki transportu	138 800,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	138 800,00	138 800,00	138 800,00	138 800,00	0	138 800,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	275 527,39	0,00	21 049,99	0,00	21 049,99	0,00	0,00	0,00	189 784,17	189 784,17	106 793,21	275 527,39	21 049,99	189 784,17	106 793,21	0	0	
Grupa 9	Inwentarz żywy	1 764 739,84	0,00	21 049,99	0,00	21 049,99	0,00	0,00	0,00	502 200,01	502 200,01	1 283 589,82	1 227 160,54	50 096,68	502 200,01	775 057,21	537 579,30	508 532,61	

nieoplatnie przekazanie między jednostkami Gminy Irządze

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota KOZBIŁA

30.03.2023

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej

Dorota WITAS

(główny księgowy)

(data)

(kierownik jednostki)