

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gornicach	
1.2	siedzibę jednostki	
	97-545 Gornice, ul. Armii Krajowej 30	
1.3	adres jednostki	
	97-545 Gornice, ul. Armii Krajowej 30	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką organizacyjną Gminy Gornice utworzoną do realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej na podstawie Uchwały Nr XIII/40/90 Gminnej Rady Narodowej w Gornicach z dnia 26 kwietnia 1990 r. Przedmiotem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej zaspakajającymi mieszkańców gminy w zakresie: opieki społecznej, rodziny. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych, 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.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.	
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)	
	Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gornicach składa się z: a) Bilansu b) Rachunku zysków i strat c) Zestawienia zmian w funduszu Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) obowiązującymi jednostką oraz zgodnie z Rozporządzeniem 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342). Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału. Środki trwałe określone w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości wycenia się wg zasad określonych w ustawie, jednak środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tejże decyzji. Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne tj. powyżej 10 000,00 zł podlegają stopniowemu umarzaniu wg stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku Nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Przy ustaleniu rocznej stawki amortyzacyjnej wzięto pod uwagę okres ekonomicznej użyteczności. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa cena nabycia jest niższa lub równa 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania, jednak bez względu na wartość początkową jednorazowemu umorzeniu podlegają: - odzież i umundurowanie (o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok) - meble i dywany - inwentarz żywy Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. Odpisy amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środka trwałego począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek trwały został przyjęty do użytkowania. Zakupy materiałów odnosi się bezpośrednio w koszty. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie.	

5. inne informacje		Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Ośrodek przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie znane są okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności jednostki.																		
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																		
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przedstawia poniższa tabela																				
Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych		Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej j (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość środków trwałych	
			Aktualizacja	Przychód	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Stan na początek roku obrotowego (2-12)				Stan na koniec roku obrotowego (11-18)	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Wartości niematerialne i prawne		2.225,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.225,10	2.225,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.225,10	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe		27.439,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.439,02	7.390,02	0,00	2.004,90	0,00	2.004,90	0,00	9.394,92	20.049,00	18.044,10
Grunty		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
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		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
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		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
Urządzenia techniczne i maszyny		27.439,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.439,02	7.390,02	0,00	2.004,90	0,00	2.004,90	0,00	9.394,92	20.049,00	18.044,10
Środki transportu		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
Inne środki trwałe		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
Środki trwałe w budowie (inwestycje)		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
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		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

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Ośrodek nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	Nie wystąpiły w Ośrodku w ciągu okresu sprawozdawczego					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczście					
	Nie występują					
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					
	Grupa wg KŚT		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	4	5	
	Grupa IV - maszyny i urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 704,17	-	-	5 704,17	
	Razem	5 704,17	-	-	5 704,17	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
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)					
	Lp.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
	1.	Należności JST i BP	1.063.499,67	310.959,26	237.246,96	1.137.211,97
	1.1.	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	939.833,36	310.959,26	230.736,96	1.020.055,66
	1.2.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	123.666,31	0,00	6.510,00	117.156,31
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Nie wystąpiły					
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 występują					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie występują					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie występują					

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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy																				
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 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy																				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th><th>Dodatkowe informacje</th></tr><tr><td>1</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>0,00</td><td></td></tr><tr><td>2</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>4.050,00</td><td></td></tr><tr><td>3</td><td>Inne (Ekwiwalent za urlop, odprawy z tyt. zwol.)</td><td>0,00</td><td></td></tr><tr><td></td><td>Ogółem</td><td>0,00</td><td></td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1	Odprawy emerytalne	0,00		2	Nagrody jubileuszowe	4.050,00		3	Inne (Ekwiwalent za urlop, odprawy z tyt. zwol.)	0,00			Ogółem	0,00	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																			
1	Odprawy emerytalne	0,00																				
2	Nagrody jubileuszowe	4.050,00																				
3	Inne (Ekwiwalent za urlop, odprawy z tyt. zwol.)	0,00																				
	Ogółem	0,00																				
1.16.	inne informacje	Nie dotyczy																				
2.																						
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie wystąpiły																				
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 wystąpiły																				
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie wystąpiły																				
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

W związku ze zmianą prezentacji odpisów aktualizujących należności w sprawozdaniu rachunek zysków i strat od 1 stycznia 2022 r. w grupie G i grupie H, dla celów informacyjnych i porównywalności z rokiem 2021 przekształcono sprawozdanie finansowe:

- przeniesiono z grupy G.II. Odsetki do grupy G.III. Inne - zmniejszenia odpisów aktualizujących należności z tytułu odsetek w kwocie 42.800,96 zł.
- przeniesiono z grupy H.I. Odsetki do grupy H.II. Inne - odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek w kwocie 94.305,94 zł.

Poniżej zaprezentowano przekształcenie rachunku zysków i strat w powyższych grupach.

	2021 r.	Przekształcenie	Rok 2021 po przekształceniu	2022 r.
G. Przychody finansowe	122.354,01	0,00	122.354,01	220.444,58
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
G.II. Odsetki	122.354,01	-42.800,96	79.553,05	149.365,35
G.III. Inne	0,00	42.800,96	42.800,96	71.079,23
H. Koszty finansowe	94.551,22	0,00	94.551,22	121.392,97
H.I. Odsetki	94.551,22	-94.305,94	245,28	0,00
H.II. Inne	0,00	94.305,94	94.305,94	121.392,97

Powyższe przekształcenie nie wpłynęło na wynik finansowy jednostki.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Powyższe przekształcenie nie wpłynęło na wynik finansowy jednostki.

GLÓWNA KSIĘGOWA
w GOSPODARSTWACH

mgr Aneta Pawelec
(główny księgowy)

2023 -03- 2 8

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Agata Odolinska
(kierownik jednostki)