

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Polska Cerekiew
1.3	adres jednostki
	Ul. Raciborska 4 47-260 Polska Cerekiew
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Opieka społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
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, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r.o podatku dochodowych od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do używania. Umorzenie i amortyzacja księgowana jest w miesiącu grudniu za cały rok.

- Pozostałe środki trwałe obejmują

- książki i inne zbiory biblioteczne
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach
- odzież i umundurowanie
- meble i dywany
- inwentarz żywy
- Co najmniej środki trwałe o wartości początkowej stanowiącej 10% kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej oraz na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”

Środki o niższej wartości, niż 10% kwoty określonej w przepisach o podatku

	<p>dochodowym od osób prawnych, mogą być ujmowane tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu (bez księgowania na koncie 013).</p> <p>3. Materiały ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia (zakupu). Pełną wartością zakupionych materiałów (paliwa, materiały biurowe, środki czystości) - obciąża się od razu właściwe koszty, rezygnując z ewidencji na koncie „Materiały”, gdyż podlegają bezpośredniemu zużyciu. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.</p>
5.	inne informacje
	Brak
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
	Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej oraz amortyzacji /umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. do 31.12.2023r.)
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	0,00
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
	Tabela 2. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. do 31.12.2023r.)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak
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) *
	Tabela 3. Stan odpisów aktualizujących wartość należności (okres sprawozdawczy: od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak
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
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00
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
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów związane z wypłatą świadczeń społecznych 99 958,79 zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda jubileuszowa 2 454,38 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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
	Brak
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
	Brak



KSIEGOWA
 (główny księgowy)
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Polskiej Cerekwi
 mgr Beata Wilczek

2024.03.29

 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Polskiej Cerekwi

 mgr Barbara Holuś
 (kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej oraz amoryzacji/umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. do 31.12.2023r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku sprawozdawczego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	6 649,39			2 180,00	2 180,00				0,00	8 829,39
2.	ŚRODKI TRWAŁE	23 037,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 037,57	0,00	23 037,57	0,00
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00
2)	Buildynki i lokale					0,00				0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00
4)	Kody i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00				0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	23 037,57				0,00		23 037,57		23 037,57	0,00
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdańskie indziej niesklasyfikowane					0,00				0,00	0,00
III	Środki trwałe umarzone jednorazowo (konto 013 – pozostałe środki trwałe	120 948,65		13 222,44		13 222,44		15 951,70	44 167,40	60 119,10	74 051,99
	RAZEM	150 635,61	0,00	13 222,44	2 180,00	15 402,44	0,00	38 989,27	44 167,40	83 156,67	82 881,38

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

w Polskiej Cerekwi
(Kierownik wydziału)

mgr Beata Wilczek

29.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Beata Wilczek
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Polskiej Cerekwi

Sporządził:

mgr Beata Wilczek

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego			Zwiększenia			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		13	14	15	16	17	18				19	20
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	6 649,39				2 180,00			8 829,39	0,00	0,00	
2.	ŚRODKI TRWAŁE	23 037,57	0,00	0,00	0,00	0,00	23 037,57		0,00	0,00	0,00	
1)	Grunty								0,00	0,00	0,00	
2)	Budynki i lokale								0,00	0,00	0,00	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej								0,00	0,00	0,00	
4)	Kotły i maszyny energetyczne								0,00	0,00	0,00	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania								0,00	0,00	0,00	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	23 037,57					23 037,57		0,00	0,00	0,00	
7)	Urządzenia techniczne								0,00	0,00	0,00	
8)	Środki transportu								0,00	0,00	0,00	
9)	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane								0,00	0,00	0,00	
III	Środki trwałe umarżane jednorazowo (konto 013 - pozostałe środki trwałe	120 948,65		13 222,44			13 222,44	60 119,10	74 051,99	0,00	0,00	
	RAZEM	150 635,61	0,00	13 222,44	2 180,00	15 402,44	83 156,67	82 881,38	0,00	0,00	0,00	

KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Połajce Cerekwi
Bożena Wilczek
(główny księgowy) *Wilczek*

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Połajce Cerekwi
Bożena Wilczek
(kierownik jednostki)

29.03.2024r.

Sporządził:

MINNY

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

47-260 Polska Cerekiew

ul. Raciborska 4, tel./fax 77/487 65 27

REG. 004502916, NIP 740-17-98-460

Wartości nieumorzonych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
		Zwiększenia	Zmniejszenia		(3 + 4 - 5)	6
1	2	4	5	3		
1.	Grunty					0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00
4.	Środki transportu					0,00
5.	Narzędzia przyrządy ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane			43846,80		43846,80
6.	Pozostałe środki trwałe			56 445,68		56 445,68
	Ogółem:	0,00	0,00	100 292,48	0,00	100 292,48

Beata Wilczek
 Kierownik Pomocy Społecznej
 (główny księgowy) Cerekiew

mgr Beata Wilczek

29.03.2024r.
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
 Pomocy Społecznej
 (Kierownik) Cerekiew
 mgr Barbara Jotys

GMINNY
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
 47-260 Polska Cerekiew
 ul. Raciborska 4, tel./fax 77/487 65 27
 REG. 004502916 NIP 749-17-88-460

Tabela 3. Stan odpisów aktualizujących wartość należności (okres sprawozdawczy: od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	odpisy aktualizujące należności z FA i ZA .	1 375 567,66	73 992,20		51 081,94	1 398 477,92
	Odsetki z FA i ZA	576 121,64	79 446,70			655 568,34
	Ogółem:	1 951 689,30	153 438,90	0,00	51 081,94	2 054 046,26

Gminna KSIĘGOWA
 ... Pomocy Społecznej
 ... Cerekiew
 (główny księgowy)
mgr Beata Wilczek

29.03.2024r.

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 (w Polskim Cerekiew)
 mgr Ewa Bart Hołyś