

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Stara Biała
1.2	siedzibę jednostki
	Biała
1.3	adres jednostki
	Ul. Jana Kazimierza 1, 09-411 Biała
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8899Z-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, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej Stara Biała prowadzone są w siedzibie jednostki. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Podstawą sporządzania sprawozdań finansowych i budżetowych są księgi rachunkowe, które umożliwiają generowanie odpowiednich danych. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Ponoszone koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą. Do ksiąg rachunkowych danego roku wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie. Podstawą dokonania zapisu są dowody księgowo. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia – które nie wywierają istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego – w szczególności opłacane z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarżane są wg stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia dokonuje się jednorazowo na koniec roku poczynając naliczanie od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne finansowane z wydatków bieżących o wartości poniżej 10 000,00 zł, umarżane są w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące należności z zaliczki i funduszu alimentacyjnego z odsetkami. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z art. 35 b ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizujące wycenia się raz w roku na dzień bilansowy</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 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					
	- informacje wg. załącznika nr 1					
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	GOPS Stara Biała nie dysponuje takimi informacjami					
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 w całości					
	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					
	Środki trwałe używane na podstawie umów użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej					
	L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez MOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	1	Terminal mobilny	1 469,28			1 469,28
	2	Komputer + UPS	3 311,16			3 311,16
	3	Urządzenie wielofunkcyjne	923,73			923,73
	SUMA		5 704,17	0	0	5 704,17
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)					

Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (krótkoterminowe)					
L.p.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP	4 944 987,83	1 955 075,66	166 650,44	6 733 413,05
1.1.	Należności krótkoterminowe	4 944 987,83	1 955 075,66	166 650,44	6 733 413,05
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna, odsetki (BP)	3 487 962,04	1 345 731,04	115 637,01	4 718 056,07
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	1 457 025,79	609 344,62	51 013,43	2 015 356,98
SUMA		4 944 987,83	1 955 075,66	166 650,44	6 733 413,05
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 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 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				
	Odprawy emerytalne i rentowe – 48 600,00 zł Nagrody jubileuszowe - 33 900,00 zł Ekwiwalent za urlop - 0,00 zł				

1.16.	inne informacje																		
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																		
	<p style="text-align: center;">Dodatkowe objaśnienia do bilansu</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">II.</th> <th style="text-align: left;">Należności krótkoterminowe (1+2-3)</th> <th style="text-align: right;">185 602,41</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności budżetu państwa</td> <td style="text-align: right;">4 877 920,54</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności budżetu gminy</td> <td style="text-align: right;">2 041 394,92</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odpisy aktualizujące należności</td> <td style="text-align: right;">6 733 413,05</td> </tr> <tr> <td> a)</td> <td>Odpisy aktualizujące należności - BP</td> <td style="text-align: right;">4 718 056,07</td> </tr> <tr> <td> b)</td> <td>Odpisy aktualizujące należności - JST</td> <td style="text-align: right;">2 015 356,98</td> </tr> </tbody> </table>	II.	Należności krótkoterminowe (1+2-3)	185 602,41	1.	Należności budżetu państwa	4 877 920,54	2.	Należności budżetu gminy	2 041 394,92	3.	Odpisy aktualizujące należności	6 733 413,05	a)	Odpisy aktualizujące należności - BP	4 718 056,07	b)	Odpisy aktualizujące należności - JST	2 015 356,98
II.	Należności krótkoterminowe (1+2-3)	185 602,41																	
1.	Należności budżetu państwa	4 877 920,54																	
2.	Należności budżetu gminy	2 041 394,92																	
3.	Odpisy aktualizujące należności	6 733 413,05																	
a)	Odpisy aktualizujące należności - BP	4 718 056,07																	
b)	Odpisy aktualizujące należności - JST	2 015 356,98																	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																		
	–																		

.....
(główny księgowy)

.....2023.03.30.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	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	13 416,24 zł										13 416,24 zł	13 416,24 zł			13 416,24 zł	- zł	- zł
2	Środki trwałe:	162 877,09 zł		15 707,00 zł		15 707,00 zł						178 584,09 zł	162 584,09 zł	15 707,00 zł		178 584,09 zł	- zł	- zł
Grupa 0	Grunty																	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego																	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																	
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne																	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania																	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	74 949,66 zł		9 226,00 zł		9 226,00 zł						84 175,66 zł	74 949,66 zł	9 226,00 zł		84 175,66 zł		- zł
Grupa 7	Środki transportu																	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	87 927,43 zł		6 481,00 zł		6 481,00 zł						94 408,43 zł	97 927,43 zł	6 481,00 zł		94 408,43 zł	- zł	- zł
Grupa 9	Inwentarz żywy																	

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy

.....
(główny księgowy)2023.03.30
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)