

INFORMACJA DODATKOWA

Informacja dodatkowa składa się z dwóch części obejmujących:

- 1) „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego”, w którym zamieszcza się przede wszystkim podstawowe informacje o jednostce oraz opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości,
- 2) „Dodatkowe informacje i objaśnienia”, stanowiące uzupełnienie i uszczegółowienie danych wykazanych w poszczególnych elementach sprawozdania finansowego (tzn. w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu w funduszu).

Szczegółowy zakres informacji dodatkowej przedstawia się następująco

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	Siedzibę jednostki Dziadowa Kłoda
1.3	Adres jednostki ul. Słoneczna 7c, 56-504 Dziadowa Kłoda
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna, realizacja ustawy o dodatkach mieszkaniowych, wypłata dodatków energetycznych na podstawie art.3 pkt.13c art.5c, 5e ustawy – Prawo energetyczne. Realizacja programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, stypendia szkolne. Realizacja ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, a w szczególności świadczenia wychowawcze „Rodzina 500 Plus”, ustawy o świadczeniach rodzinnych, fundusz alimentacyjny i postępowanie z dłużnikiem alimentacyjnym, realizacja rządowego programu – obsługa wniosków o wydanie Karty Dużej Rodziny, realizacja ustawy o wspieraniu rodziny i pieczy zastępczej. Działalność Zespołu Interdyscyplinarnego ds.Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie. Realizacja ustawy o dodatkach osłonowych, o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw. Realizacja świadczeń obywatelom Ukrainy w ramach Funduszu Pomocy Ukrainie.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01-31.12.2022
3.	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe sprawozdanie jednostkowe
4.)	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości , w tym metod wyceny aktywów i pasywów

	<p>(także amortyzacji)</p> <p>Księgi rachunkowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dziadowej Kłodzie prowadzone są w siedzibie jednostki za pomocą systemu komputerowego Księgowość Budżetowa firmy U.I. info-system, autor: Usługi informatyczne Info-System Roman i Tadeusz Groszek sp. J. ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 31 lok. 240, 05-120 Legionowo. Spełnia on wymogi art. 10 ustawy o rachunkowości .Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzenia sprawozdań budżetowych ,finansowych i innych rozliczeń np. ZUS,US do których jednostka została zobowiązana .Stosuje się zasady rachunkowości , tj. zasady kontynuacji działania, memoriału i współmierności ,ostrożności ,istotności , zapewniając rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego.</p> <p>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, a najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc.</p> <p>Środki trwałe podlegają ewidencji na koncie 011 w księdze inwentarzowej, umarzone są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500 zł , a nie przekraczającej 10 000 zł ewidencjonuje się na koncie 013 , wartości niematerialne i prawne na koncie 020 , umarzone są w 100 % ich wartości w dniu przyjęcia do użytkowania poprzez wpisanie w koszty.</p>
	<p>Inne informacje</p> <p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dziadowej Kłodzie na dzień 31 grudnia 2021 roku zatrudniał</p> <p>7 osób na pełny etat</p> <p>6 osób na umowę zlecenia</p>

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	<p>Konto 013 Pozostałe środki trwałe – stan na początek roku 85.649,08: stan na koniec roku 77.529,37; umorzenie na koncie 072 w kwocie 77.529,37.</p> <p>Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – stan na początek roku 12.846,84: stan na koniec roku 12.846,84: umorzenie na koncie 0714 w kwocie 4.816,73; umorzenie na koncie 072 w kwocie 8.030,11</p>
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

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	12.846,84	0,00	12.846,84
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartości brutto na koniec roku obrotowego	12 846,84	0,00	12.846,84
Umorzenia na początek roku obrotowego	12 846,84	0,00	12.846,84
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Umorzenia na koniec roku obrotowego	12.846,84	0,00	12.846,84
Odpisy aktualizacyjne na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00

Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	9.619,71	0,00	9.619,71
sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	9.619,71	0,00	9.619,71
Przemieszczenie w.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obr.	0,00	0,00	15.597,69	0,00	77.529,37	0,00	93.127,06
Wartość netto na początek roku obr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obr.	0,09	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

Konto 011 Środki trwałe – stan na początek roku 15.597,69; stan na koniec roku – 15.597,69; umorzenie w kwocie 15.597,69 na koncie 071.

Dóbr kultury brak.

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 wieczyste

Brak

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

1). Umowa użyczenia z 15.09.2015r. Pomiędzy GOPS a Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej: komputer, urządzenie wielofunkcyjne, zasilacz awaryjny – łączna wartość 4.234,89.

2). Umowa użyczenia z dnia 23.12.2013r. Pomiędzy GOPS a Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej: terminal – wartość 1.469,28

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)
	Odpisy aktualizujące należności na koncie 290: stan na początek roku 2.187.375,05 stan na koniec roku 2.502.884,93
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	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
	Konto 640 – 1.335,70 na początek roku; 1.589,70 na koniec roku (prenumeraty, znaczki pocztowe)

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Brak		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	4.812,02	szkolenia	
	3.649,50	ekwiwalenty oraz świadczenia wynikające z przepisów BHP	
	5.797,50	nagrody jubileuszowe	
1.16.	inne informacje		
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami:		
	24.261,40	Zespół Szkół w Dziadowej Kłodzie	
	9.213,50	Zespół Szkolno Przedszkolny w Miłowicach	
	9.280,41	Gmina Dziadowa Kłoda	
	4.800,00	SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia	
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		
	Brak		
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	poszczególne w latach 2021 w porównaniu do 2022 roku		
	Brak		
		w 2021 r.	w 2022 r.
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
	Należności długoterminowe – nienależnie pobrane świadczenia rodzinne w latach ubiegłych i odsetki od tych świadczeń, których płatność jest rozłożona na raty. Konto 226 Wn 180.369,68 Konto 840 Ma 180.869,68
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Duda

.....
(główny księgowy)

2023.03.31

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

mgr inż. Mariusz Harbacewicz

.....
(kierownik jednostki)