

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jerzmanowej
1.2	siedzibę jednostki
	Jerzmanowa
1.3	adres jednostki
	Ul. Głogowska 7; 67-222 Jerzmanowa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku
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)
	Środki trwałe i WNIP o wartości początkowej do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania, a wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową stosując stawki ustalane dla danej grupy składników majątkowych raz na koniec roku. Środki trwałe wycenia się wg, cen nabycia Środki trwałe o wartości początkowej od 3 500,00 zł do 10 000,00 zł ujęte do końca 2017 r. na koncie 011 umarzane są wg zasad dla nich ustalonych w momencie przyjęcia ich do użytkowania. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się wg wartości netto. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 100 zł do 500 zł są w chwili nabycia spisywane bezpośrednio w koszty jednostki i ujmowane w pozabilansowej ewidencji ilościowej, prowadzonej w oddzielnej księdze inwentarzowej. Na koncie 013 ujmuje się także: meble, sprzęt komputerowy, aparaty telefoniczne, i pozostałe środki trwałe o wartości początkowej wyższej od 500,00 zł i nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10 000,00 zł dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania. Wyszczególnione powyżej pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się jednorazowo w (100%) poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej. Na podstawie art.4, ust.4 ustawy o rachunkowości nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów: biernych i czynnych i kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące tworzone są indywidualnie na należności od konkretnych dłużników. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art.35b ust. 1 ustawy o rachunkowości w odniesieniu do: a) należności od dłużników alimentacyjnych oraz osób, które pobrały nienależnie świadczenia rodzinne i świadczenia alimentacyjne, b) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, c) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania, d) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności, 2) Nie stosuje się zasady wiekowania do niżej wymienionych należności: a) z tytułu zwrotów zaliczek alimentacyjnych - odpis aktualizujący wartość należności -100%, b) z tytułu zwrotu funduszu alimentacyjnego – jeśli nie dokonano wpłaty w ostatnim półroczu roku obrotowego 100% gdy dokonano zwrotu – nie aktualizuje się. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Tabele 1.1 A i B w załączeniu
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczystość
	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
	Nie dotyczy
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)
	Tabela 1.7 w załączeniu
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 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.	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
	Nagroda jubileuszowa 18.735,33
1.16.	inne informacje
	Wartość pozostałych środków trwałych 013 na początku roku 197.338,20 Zwiększenie(zakupy) wartości w trakcie roku 5.013,98 Zmniejszenie (likwidacja) wartości w trakcie roku 2.141,99 Wartość brutto na koniec roku obrotowego 013 200.210,19
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Ewelina Gulbowska
(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Ewelina Maruchniak
(kierownik jednostki)

Odpisy aktualizujące wartość należności						
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	1 811 433,11	206 021,51	107 806,70	9 712,50	1 899 935,42
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:				0,00	0,00
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Ewelina Galkowska

(główny księgowy)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Ewelina Maruchniak

(kierownik jednostki)

Zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych						
Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia		Wartość brutto na koniec roku obrotowego
		Tytuł zwiększenia	Wartość	Tytuł zwiększenia	Wartość	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Środki trwałe, w tym:	86 330,80	nabycie (w tym nieodpłatne)	0,00	zbycie (w tym nieodpłatne)	0,00	82 076,55
		przemieszczenie wewnętrzne	0,00	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	
		przemieszczenie w ramach jst	0,00	przemieszczenie w ramach jst	0,00	
		aktualizacja	0,00	aktualizacja	0,00	
		ujawnienie	0,00	likwidacja	4 254,25	
		inne zwiększenia	0,00	inne zmniejszenia	0,00	
		Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia:	4 254,25	
Grupa 4	33 776,76	nabycie (w tym nieodpłatne)	0,00	zbycie (w tym nieodpłatne)		33 181,76
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		ujawnienie		likwidacja	595,00	
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia:	595,00	
Grupa 6	23 896,43	nabycie (w tym nieodpłatne)		zbycie (w tym nieodpłatne)		23 896,43
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		ujawnienie		likwidacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa 8	28 657,61	nabycie (w tym nieodpłatne)		zbycie (w tym nieodpłatne)		24 998,36
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		ujawnienie		likwidacja	3 659,25	
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia:	3 659,25	

Zmiany stanu umorzenia środków trwałych						
Wyszczególnienie	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia		Umorzenie na koniec roku obrotowego
		Tytuł zwiększenia	Wartość	Tytuł zwiększenia	Wartość	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Środki trwałe, w tym:	64 197,07	amortyzacja za rok obrotowy	6 923,20	amortyzacja za rok obrotowy	0,00	66 866,02
		przemieszczenie wewnętrzne	0,00	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	
		przemieszczenie w ramach jst	0,00	przemieszczenie w ramach jst	0,00	
		aktualizacja	0,00	aktualizacja	0,00	
		inne zwiększenia	0,00	inne zmniejszenia	4 254,25	
		Razem zwiększenia:	6 923,20	Razem zmniejszenia:	4 254,25	
Grupa 4	18 426,36	amortyzacja za rok obrotowy	4 723,20	amortyzacja za rok obrotowy		22 554,56
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia	595,00	
		Razem zwiększenia:	4 723,20	Razem zmniejszenia:	595,00	
Grupa 6	23 896,43	amortyzacja za rok obrotowy	0,00	amortyzacja za rok obrotowy		23 896,43
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa 8	21 874,28	amortyzacja za rok obrotowy	2 200,00	amortyzacja za rok obrotowy		20 415,03
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia	3 659,25	
		Razem zwiększenia:	2 200,00	Razem zmniejszenia:	3 659,25	

Wartość netto środków trwałych				
Wyszczególnienie	Wartość netto na początek roku obrotowego	Zwiększenia netto	Zmniejszenia netto	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.
Środki trwałe, w tym:	22 133,73	-6 923,20	0,00	15 210,53
Grunty, w tym:		0,00	0,00	0,00
Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	15 350,40	-4 723,20	0,00	10 627,20
Środki transportu		0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	6 783,33	-2 200,00	0,00	4 583,33

Sporządził: Magdalena Kantarowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Ewelina Gulbowska
(główny księgowy)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Ewelina Maruchniak
(kierownik jednostki)

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych					
Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia brutto		Zmniejszenia brutto		Wartość brutto na koniec roku obrotowego
	Tytuł zwiększenia	Wartość	Tytuł zwiększenia	Wartość	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
23 971,87	nabycie (w tym nieodpłatne)	1 800,00	zbycie (w tym nieodpłatne)		25 771,87
	przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
	przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
	aktualizacja		aktualizacja		
	ujawnienie		likwidacja		
	inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
	Razem zwiększenia:	1 800,00	Razem zmniejszenia:	0,00	

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych					
Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia		Umorzenie na koniec roku obrotowego
	Tytuł zwiększenia	Wartość	Tytuł zwiększenia	Wartość	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
23 971,87	amortyzacja za rok obrotowy	1 800,00	amortyzacja za rok obrotowy		25 771,87
	przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
	przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
	aktualizacja		aktualizacja		
	inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
	Razem zwiększenia:	1 800,00	Razem zmniejszenia:	0,00	

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych			
Wartość netto na początek roku obrotowego	Zwiększenia netto	Zmniejszenia netto	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził: Magdalena Kantarowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Ewelina Gulowska
(główny księgowy)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Ewelina Maruchniak
(kierownik jednostki)

ZAŁĄCZNIKI DO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO

1. Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu

Zobowiązania

Lp.	Nazwa i adres jednostki (kontrahenta)	Tytuł zobowiązania	Poz. w bilansie	Kwota (zł)
Razem				0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

29.03.2024 r.
data i podpis Głównego Księgowego/Skarbnika Gminy

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

29.03.2024 r. *mgr Ewelina Maruchniak*
data i podpis Kierownika jednostki

Należności

Lp.	Nazwa i adres jednostki (kontrahenta)	Tytuł należności	Poz. w bilansie	Kwota (zł)
Razem				0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

29.03.2024 r.
data i podpis Głównego Księgowego/Skarbnika Gminy

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

29.03.2024 r. *mgr Ewelina Maruchniak*
data i podpis Kierownika jednostki

2. Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Przychody

Lp.	Nazwa i adres jednostki (kontrahenta)	Tytuł przychodu	Poz. w rachunku zysków i strat	Kwota (zł)
Razem				0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

29.03.2024 r.
data i podpis Głównego Księgowego/Skarbnika Gminy

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

29.03.2024 r. *mgr Ewelina Maruchniak*
data i podpis Kierownika jednostki

Koszty

Lp.	Nazwa i adres jednostki (kontrahenta)	Tytuł kosztu	Poz. w rachunku zysków i strat	Kwota (zł)
1.	Szkoła Podstawowa im. Henryka Sienkiewicza w Jaczowie	Inne świadczenia finansowane z budżetu	B.IX	776,79
2.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Jerzmanowej	Inne świadczenia finansowane z budżetu	B.IX	6.904,80
3.	Przedszkole Gminne „Kraina Marzeń” w Jerzmanowej	Inne świadczenia finansowane z budżetu	B.IX	1.253,70
4.	Przedszkole Gminne „Ocean Marzeń” w Jaczowie	Inne świadczenia finansowane z budżetu	B.IX	280,80
5.	Zakład Gospodarki Komunalnej w Jerzmanowej	Zużycie materiałów i energii	B.II	673,44
6.	Zakład Gospodarki Komunalnej w Jerzmanowej	Usługi obce	B.III	4.857,68
Razem				14.747,21

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

29.03.2024 r. *Ewelina Gulkowska*
data i podpis Głównego Księgowego/Skarbnika Gminy

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

29.03.2024 r. *mgr Ewelina Maruchniak*
data i podpis Kierownika jednostki

3. Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu jednostki

Zwiększenia funduszu

Lp.	Nazwa i adres jednostki (kontrahenta)	Zwiększenia funduszu	Poz. w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Kwota (zł)
Razem				0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

29.03.2024 r. *Ewelina Gulkowska*
data i podpis Głównego Księgowego/Skarbnika Gminy

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

29.03.2024 r. *mgr Ewelina Maruchniak*
data i podpis Kierownika jednostki

Zmniejszenia funduszu

Lp.	Nazwa i adres jednostki (kontrahenta)	Zmniejszenia funduszu	Poz. w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Kwota (zł)
1.				
Razem				0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

29.03.2024 r. *Ewelina Gulkowska*
data i podpis Głównego Księgowego/Skarbnika Gminy

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

29.03.2024 r. *mgr Ewelina Maruchniak*
data i podpis Kierownika jednostki