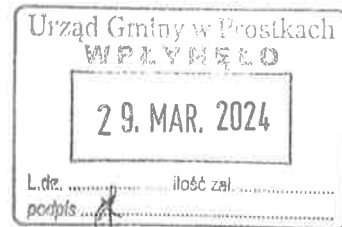


Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
ul. 1 Maja 44B, 19-335 Prostki
Tel.: 611 28 67/68
NIP 8481070535 REGON 51145...

INFORMACJA DODATKOWA



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W PROSTKACH

1.2. Siedziba jednostki

PROSTKI

1.3 Adres jednostki

19-335 PROSTKI

UL. 1 MAJA 44B

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

POMOC SPOŁECZNA

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2023 31-12-2023

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

NIE DOTYCZY

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

Przy sporządzaniu sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych za poszczególne okresy sprawozdawcze przyjmuje się zasadę, że wykazane w nich dane wynikają z ksiąg rachunkowych, w których zarejestrowane zostały wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego okresu sprawozdawczego. Przyjęte zasady polityki rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych. Jednostka przyjęła w swojej ewidencji księgowej uproszczenia co do wyceny aktywów i pasywów z uwzględnieniem zasady istotności i ostrożności:

- stosuje się uproszczenia polegające na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzanych w jednym dniu, na podstawie zestawienia zbiorczego,
- kierując się zasadą istotności przyjmuje się, iż faktury otrzymane do 10 stycznia nowego roku a dotyczące kosztów roku ubiegłego ujmowane są w koszty miesiąca ubiegłego. Faktury otrzymane do dnia 10 następnego miesiąca a dotyczące poprzedniego miesiąca ujmowane są w koszty miesiąca którego dotyczą,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za cały rok obrotowy i ujmuje się w księgach rachunkowych,
- pozostałe środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 2000 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej,
- drobny sprzęt bez względu na jego wartość nie podlega ewidencji ani wartościowej ani ilościowej, - materiały biurowe, środki czystości publikacje podręczne służące do bieżącej pracy itp. kierując się

zasadą istotności księguje się w koszty bezpośrednio w momencie zakupu i uważa się za zużyte w dacie wydanych pracownikom do użytkowania.

- ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4,
- należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty i dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności dłużników alimentacyjnych procentowo. Odpis aktualizujący dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy.

5. Inne informacje - Nie dotyczy.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – Tabela nr 1a i 1b oraz Tabela nr 2a i 2b.

Zmiana wartości początkowej środków trwałych													
Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (1+8-13)
			Nabytie	Przebieżczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Różnica	Przebieżczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (grupa 0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i lokale (grupa 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Maszyny urządzenia techniczne (grupy 3-6)	7 845,78 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 845,78 zł
5	Środki transportu (grupa 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie (grupa 8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Pozostałe środki trwałe	116 468,25 zł	10 510,00 zł	0,00	0,00	0,00	10 510,00 zł	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00 zł	126 978,25 zł
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	124 314,03 zł	10 510,00 zł	0,00	0,00	0,00	10 510,00 zł	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00 zł	134 824,03 zł

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych													
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+5-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (grupa 0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i lokale (grupa 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Maszyny i urządzenia (grupa 3-6)	7 845,76 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 845,76 zł
5	Środki transportu (grupa 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie (grupa 8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Pozostałe środki trwałe	116 468,25 zł	10 510,00 zł	0,00	0,00	0,00	10 510,00 zł	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	126 978,25 zł
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	124 314,03 zł	10 510,00 zł	0,00	0,00	0,00	10 510,00 zł	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	134 824,03 zł

Zmiana wartości początkowej WNIP													
Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	789,24 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789,24 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	29 269,01 zł	2 480,00 zł	0,00	0,00	0,00	2 480,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 749,01 zł
	Wartość niematerialne i prawne – ogółem	30 058,25 zł	2 480,00 zł	0,00	0,00	0,00	2 480,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 538,25 zł

Zmiana wartości umorzenia WNIP													
Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	789,24 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789,24 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	29 269,01 zł	2 480,00 zł	0,00	0,00	0,00	2 480,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 749,01 zł
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	30 058,25 zł	2 480,00 zł	0,00	0,00	0,00	2 480,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 538,25 zł

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) – nie występują

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – Tabela nr 4 i Tabela nr 5.

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych					
Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	...	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych					
Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	...	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – Tabela nr 6.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	...	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
Lp.	Wykazanie/rozdział niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	Terminal mobilny	1 469,28 zł	0,00	0,00	1 469,28 zł
2	Komputer wraz z urządzeniem wielofunkcyjnym (KDF)	4 234,89 zł	0,00	0,00	4 234,89 zł
	Ogółem	5 704,17 zł	0,00	0,00	5 704,17 zł

[illegible]

Odpisy aktualizujące wartość należności							
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Fundusz Alimentacyjny należny UG	1 740 193,66 zł	62 918,37 zł	0,00	0,00	0,00	1 803 112,03 zł
2	Fundusz Alimentacyjny należny UW	2 610 511,71 zł	94 156,32 zł	0,00	0,00	0,00	2 704 668,03 zł
3	Zaliczka Alimentacyjna należna UG	168 124,64 zł	0,00 zł	0,00	15 311,38 zł	15 311,38 zł	152 813,26 zł
4	Zaliczka Alimentacyjna należna UW	168 124,58 zł	0,00 zł	0,00	15 311,39 zł	15 311,39 zł	152 813,19 zł
5	Odsetki z tyt. Funduszu Alimentacyjnego	2 694 125,74 zł	481 511,43 zł	0,00	0,00 zł	0,00	3 175 637,17 zł
	Ogółem	7 381 080,33 zł	638 586,12 zł	0,00	30 622,77 zł	30 622,77 zł	7 989 043,68 zł

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – Tabela nr 10.

Dane o stanie rezerw							
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty – Tabela nr 11.

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty									
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 – Tabela nr 12.

Kwota zobowiązań z podziałem na leasing finansowy i leasing zwrotny			
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi	Kwota zobowiązań wynikających z leasingu finansowego	Kwota zobowiązań wynikających z leasingu zwrotnego
1	...	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – Tabela nr 13

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki			
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	...	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00

1.12 Łączna kwota 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 – Tabela nr 14.

Kwota 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							
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:					
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego				
1	...	0,00	0,00				
	Ogółem	0,00	0,00				

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 – Tabela nr 15.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych			
Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie – Tabela nr 16.

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – Tabela nr 17.

Środki przeznaczone na świadczenia pracownicze		
Lp.	Wyszczególnienie rodzaju świadczenia pracowniczego	Kwota
1	Nagrody jubileuszowe	33 660,00 zł
2	Odprawa emerytalno-rentowa	44 040,00 zł
	Ogółem	77 700,00 zł

1.16 Inne informacje.

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – Tabela nr 18.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów							
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 – Tabela nr 19.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym				
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	...	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – Tabela nr 20.

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
Lp.	Wyszczególnienie przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Kwota		
1	...	0,00		
	Ogółem	0,00		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych – Tabela nr 21.

Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych		
Lp.	Wyszczególnienie rodzaju podatku	Kwota należności z tytułu podatku
1	...	0,00
	Ogółem	0,00

2.5. Inne informacje.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kupiecka
Adriana Kupiecka

Główny Księgowy

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Prostkach

Wawer
Aneta Wawer

Kierownik