

Informacja dodatkowa

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. Nazwę jednostki

Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach

2. Siedzibę jednostki

97-350 Gorzkowice, ul. Szkolna 3

3. Adres jednostki

97-350 Gorzkowice, ul. Szkolna 3

4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana

5. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

6. Wskazanie że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie jednostkowe

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342).

8. Inne informacje

W jednostce nie wystąpiły zdarzenia istotne dla oceny majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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
 - a) **Zmiana wartości początkowej środków trwałych - Tabela 1.1.1**
Budynki biurowe, wartość początkowa 3900,00 wartość końcowa 3900,00
Pozostałe środki trwałe, wartość początkowa 114050,97 nabycie 27857,11 wartość końcowa 141908,08
 - b) **Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych - Tabela 1.1.2**
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego wartość początkowa 4447,70 wartość końcowa 4447,70
Pozostałe wartości niematerialne i prawne wartość początkowa 4279,23 wartość końcowa 4279,23
 - c) **Zmiana wartości umorzeń środków trwałych - Tabela 1.1.3**
Budynki biurowe wartość początkowa 3900,00 wartość końcowa 3900,00
Pozostałe środki trwałe wartość początkowa 114050,97 nabycie 27857,11 wartość końcowa 141908,08
 - d) **Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - Tabela 1.1.4**
Pozostałe wartości niematerialne i prawne wartość początkowa 8726,93 wartość końcowa 8726,93
 - e) **Zmiana wartości netto środków trwałych Tabela 1.1.5**
Wartość netto środków trwałych ogółem 0,00
 - f) **Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych Tabela 1.1.6**
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych ogółem 0,00
 - g) **Zmiana wartości początkowej zbiorów bibliotecznych Tabela 1.1.7**
Zbiory biblioteczne 0,00
2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też majątku zaliczanego do dóbr kultury

3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy jednostki

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy jednostki

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów

6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Jednostka nie posiada papierów wartościowych

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 wartość należności Tabela 1.7

Fundusz Alimentacyjny b. państwa stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego 842082,60 Zwiększenia odpisów aktualizujących 116377,27 zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego, wykorzystanie 25356,95 stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego 933102,92

Fundusz Alimentacyjny b. gminy stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego 561388,63 Zwiększenia odpisów aktualizujących 77584,82 zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego, wykorzystanie 16904,60 stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego 622068,85

Fundusz Alimentacyjny odsetki stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego 441289,81 Zwiększenia odpisów aktualizujących 140187,46 zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego, wykorzystanie 61566,04 stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego 519911,23

Zaliczka Alimentacyjna stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego 119284,10 zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego, wykorzystanie 0,00 stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego 119284,10

Ogółem stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego 1964045,14 Zwiększenia odpisów aktualizujących 334149,55 zmniejszenia odpisów aktualizujących w

ciągu roku obrotowego, wykorzystanie 103827,59 stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego 2194367,10

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym

9. Podział zobowiązań długoterminowych – o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Zobowiązania długoterminowe w jednostce nie występują

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

Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu

11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

12. Łączną 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

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

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

Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie

14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Jednostka nie otrzymała tego rodzaju gwarancji

15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Tabela 1.15

Nagrody jubileuszowe 20168,79

16. Inne informacje

Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie.

17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy

18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

19. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i charakterze incydentalnym

20. 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 jednostki

21. Inne informacje

Wzajemne rozliczenia z gminnymi jednostkami budżetowymi dotyczące wzajemnych należności i zobowiązań z tytułu operacji dokonywanych z gminnymi jednostkami budżetowymi na dzień 31 grudnia 2022 r.

Urząd Gminy Gorzkowice, podatek od nieruchomości, kwota 314,00 nazwa pozycji rachunku zysków i strat – Podatki i opłaty

Urząd Gminy Gorzkowice, energia elektryczna, kwota 4015,42 nazwa pozycji rachunku zysków i strat – Zużycie materiałów i energii

Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach, dożywianie dzieci, kwota 162,00 nazwa pozycji rachunku zysków i strat – Inne świadczenia finansowane z budżetu

Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach, dożywianie dzieci, kwota 22138,00 nazwa pozycji rachunku zysków i strat – Inne świadczenia finansowane z budżetu

Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach, dożywianie dzieci, kwota 1402,00 nazwa pozycji rachunku zysków i strat – Inne świadczenia finansowane z budżetu

Urząd Gminy Gorzkowice, podatek od nieruchomości, kwota 314,00 nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki – Zrealizowane wydatki budżetowe

Urząd Gminy Gorzkowice, energia elektryczna, kwota 4015,42 nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki – Zrealizowane wydatki budżetowe

Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach, dożywianie dzieci, kwota 162,00 nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki – Zrealizowane wydatki budżetowe

Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach, dożywianie dzieci, kwota 22138,00 nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki – Zrealizowane wydatki budżetowe

Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach, dożywianie dzieci, kwota 1402,00 nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki – Zrealizowane wydatki budżetowe

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

Jednostce nie są znane inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Data sporządzenia 17-03-2023

Główny księgowy - Danuta Elżbieta Urbaniak

Kierownik jednostki - Anna Agnieszka Pechta