

## 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 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 3 lutego 2020 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 rozchód 390,00 wartość końcowa 0,00

Pozostałe środki trwałe, wartość początkowa 141908,08 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 rozchód 3900,00 wartość końcowa 0,00

Pozostałe środki trwałe wartość początkowa 141908,08 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 wieczyście

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 933102,92 Zwiększenia odpisów aktualizujących 75622,34 zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego, wykorzystanie 32308,97 stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego 976416,29

Fundusz Alimentacyjny b. gminy stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego 622068,85 Zwiększenia odpisów aktualizujących 50414,90 zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego, wykorzystanie 21539,38 stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego 650944,37

Fundusz Alimentacyjny odsetki stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego 519911,23 Zwiększenia odpisów aktualizujących 175006,44 zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego, wykorzystanie 58238,43 stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego 636679,24

Zaliczka Alimentacyjna stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego 119284,10 zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego, wykorzystanie 13906,97 zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego, rozwiązanie odpisów aktualizujących 21756,00 stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego 83621,13

Ogółem stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego 2194367,10  
Zwiększenia odpisów aktualizujących 301043,68 zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego, wykorzystanie 125993,75 zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego, rozwiązanie odpisów aktualizujących 21756,00 stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego 2347661,03

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**

Ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy wypoczynkowe 7282,48 odprawy emerytalne i rentowe 32640,00

## 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 2023 r.**

Urząd Gminy Gorzkowice, podatek od nieruchomości, kwota 391,00 nazwa pozycji rachunku zysków i strat – Podatki i opłaty

Urząd Gminy Gorzkowice, energia elektryczna, kwota 3495,87 nazwa pozycji rachunku zysków i strat – Zużycie materiałów i energii

Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach, dożywianie dzieci, kwota 661,50 nazwa pozycji rachunku zysków i strat – Inne świadczenia finansowane z budżetu

Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach, dożywianie dzieci, kwota 24577,00 nazwa pozycji rachunku zysków i strat – Inne świadczenia finansowane z budżetu

Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach, dożywianie dzieci, kwota 1624,00 nazwa pozycji rachunku zysków i strat – Inne świadczenia finansowane z budżetu

Urząd Gminy Gorzkowice, podatek od nieruchomości, kwota 391,00 nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki – Zrealizowane wydatki budżetowe

Urząd Gminy Gorzkowice, energia elektryczna, kwota 3495,87 nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki – Zrealizowane wydatki budżetowe

Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach, dożywianie dzieci, kwota 661,50 nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki – Zrealizowane wydatki budżetowe

Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach, dożywianie dzieci, kwota 24577,00 nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki – Zrealizowane wydatki budżetowe

Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach, dożywianie dzieci, kwota 1624,00 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** 21-03-2024

**Główny księgowy** - Danuta Elżbieta Urbaniak

**Kierownik jednostki** - Anna Agnieszka Pechta