

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gietrzwałdzie
1.2	siedzibę jednostki
	Gietrzwałd
1.3	adres jednostki
	ul. Spacerowa 14a, 11-036 Gietrzwałd
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007) 8899Z POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku budżetowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad w polityce rachunkowości jednostki.</p> <p>Zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z póź. zm.)</p>
5.	inne informacje – metody wyceny aktywów i pasywów, umorzenia
	<p>Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową, określa ustawa z dnia 15 luty 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 2587 z póź. zm.) na dzień sporządzenia informacji jest to kwota 10 000,00. Bez względu na wartość ewidencjonuje się grunty, budynki i budowle. Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do użytkowania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji.</p> <p>Środki trwałe umarżane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy z dnia 15 luty 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 2587 z póź. zm.). Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych umorzeniowych dokonuje się jednorazowo, na koniec roku budżetowego. Pozostałe środki trwałe, o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł i równej lub wyższej od 3 500, 00 zł, umarża się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p>
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				
	Wartość brutto środków trwałych w poszczególnych grupach za 2022 rok konto 011				
	Grupa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
	Grupa 4	16.190,00	0,00	0,00	16.190,00
	Razem	16.190,00	0,00	0,00	16.190,00
	Umorzenie środków trwałych w poszczególnych grupach za 2022 rok konto 071				
	Grupa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
	Grupa 4	16.190,00	4.461,00	5.948,00	14.703,00
	Razem	16.190,00	4.461,00	5.948,00	14.703,00
	Pozostałe środki trwałe , wartości niematerialne i prawne za 2022 rok konto 013, 020, 072				
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
	Pozostałe środki trwałe konto 013	118.069,48	1.489,00	0,00	119.558,48
	Umorzenie pozostałych środków trwałych I umorzenie wartości niematerialnych i prawnych konto 072	130.047,55	1.489,00	0,00	131.536,55
	Wartości niematerialne i prawne konto 020(umarzone 100%)	11.978,07	0,00	0,00	11.978,07
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
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				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				

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)				
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
	Fundusz alimentacyjny 60%	991.299,52	928.168,72	991.299,52	928.168,72
	Fundusz alimentacyjny 40%	660.866,35	618.779,14	660.866,35	618.779,14
	Odsetki fundusz alimentacyjny	913.797,26	1.042.779,40	913.797,26	1.042.779,40
	Zaliczka alimentacyjna 50%	196.045,77	156.671,59	196.045,77	156.671,59
	Zaliczka alimentacyjna 50%	196.045,78	156.671,58	196.045,78	156.671,58
	Razem	2.958.054,68	2.903.070,43	2.958.054,68	2.903.070,43
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
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				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
c)	powyżej 5 lat				
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego				
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
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				
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				

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- ekwiwalent za pranie odzieży – 315,00 zł - odszkodowanie za skrócony okres wypowiedzenia – 867,93 zł - dofinansowanie zakupu okularów – 0,00 zł - ZFŚS – 15.837,01 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

-
Milena Szemplińska

.....
(główny księgowy)

2023-03-27

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gietrzwałdzie

-
Emilia Lejman

.....
(kierownik jednostki)