

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	NOWINKA 33
1.3	adres jednostki
	NOWINKA 33
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	POMOC SPOŁECZNA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 R.- 31.12.2023 R.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Metodę wyceny aktywów i pasywów określa się na podstawie ustawy o rachunkowości rozdział 4. Na dzień bilansowy tj. 31 grudnia wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych albo według stawek określonych decyzją dysponenta części budżetowej lub zarządu jednostki samorządu terytorialnego. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia (cena zakupu powiększona o koszty zakupu-koszty transportu, ubezpieczenia). Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów, bez naliczonego VAT, jeżeli podlega zwrotowi lub odliczenia od VAT należnego.
5.	inne informacje
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																																																																		
Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.																																																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zwiększenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)</th> <th colspan="3">Zmniejszenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)</th> </tr> <tr> <th>.....</th> <th>Przy-chody</th> <th>przemieszczenie</th> <th>zbycie</th> <th>Likwidacja</th> <th>inne</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> <th>10</th> <th>11</th> <th>12</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>A.I. Wartości niematerialne i prawne</td> <td>18 055,19</td> <td></td> <td>2 822,11</td> <td></td> <td>2 822,11</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>20 877,30</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>8 648,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>8 648,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Pozostałe środki trwałe</td> <td>49 329,95</td> <td></td> <td>9 781,97</td> <td></td> <td>9 781,97</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>59 111,92</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	Przy-chody	przemieszczenie	zbycie	Likwidacja	inne	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1.	A.I. Wartości niematerialne i prawne	18 055,19		2 822,11		2 822,11					20 877,30	2.	A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	8 648,00									8 648,00	3.	Pozostałe środki trwałe	49 329,95		9 781,97		9 781,97					59 111,92
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie				Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)																																																				
		Przy-chody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne																																																											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12																																																								
1.	A.I. Wartości niematerialne i prawne	18 055,19		2 822,11		2 822,11					20 877,30																																																								
2.	A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	8 648,00									8 648,00																																																								
3.	Pozostałe środki trwałe	49 329,95		9 781,97		9 781,97					59 111,92																																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zwiększenia w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)</th> <th rowspan="2">Zmniejszenie umorzenia</th> <th rowspan="2">Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)</th> <th colspan="2">Wartość netto składników aktywów</th> </tr> <tr> <th>aktualizacja</th> <th>amortyzacja za rok obrotowy</th> <th>inne</th> <th>stan na początek roku obrotowego (3 – 13)</th> <th>stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)</th> </tr> <tr> <th>13</th> <th>14</th> <th>15</th> <th>16</th> <th>17</th> <th>18</th> <th>19</th> <th>20</th> <th>21</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>18 055,19</td> <td></td> <td></td> <td>2 822,11</td> <td>2 822,11</td> <td></td> <td>20 877,30</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>8 648,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>8 648,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>49 329,95</td> <td></td> <td></td> <td>9 781,97</td> <td>9 781,97</td> <td></td> <td>59 111,92</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)	13	14	15	16	17	18	19	20	21	18 055,19			2 822,11	2 822,11		20 877,30			8 648,00						8 648,00			49 329,95			9 781,97	9 781,97		59 111,92																		
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów																																																									
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)																																																												
13	14	15	16	17	18	19	20	21																																																											
18 055,19			2 822,11	2 822,11		20 877,30																																																													
8 648,00						8 648,00																																																													
49 329,95			9 781,97	9 781,97		59 111,92																																																													
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																		
	Jednostka GOPS nie 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																																																																		

	Nie dotyczy																																																
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie																																																
	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																																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa według KŚT</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny w tym:</td> <td>7 007,97</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>7 007,97</td> </tr> <tr> <td>1a</td> <td>Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie</td> <td>1 469,28</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 469,28</td> </tr> <tr> <td>1b</td> <td>UG Nowinka</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1c</td> <td>Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie</td> <td>4 234,89</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>4 234,89</td> </tr> <tr> <td>1d</td> <td>PFRON</td> <td>1 303,80</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 303,80</td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	1.	Urządzenia techniczne i maszyny w tym:	7 007,97	0,00	0,00	7 007,97	1a	Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28	1b	UG Nowinka	0,00	0,00	0,00	0,00	1c	Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie	4 234,89	0,00	0,00	4 234,89	1d	PFRON	1 303,80	0,00	0,00	1 303,80
Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)																																												
			zwiększenia	zmniejszenia																																													
1	2	3	4	5	6																																												
1.	Urządzenia techniczne i maszyny w tym:	7 007,97	0,00	0,00	7 007,97																																												
1a	Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28																																												
1b	UG Nowinka	0,00	0,00	0,00	0,00																																												
1c	Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie	4 234,89	0,00	0,00	4 234,89																																												
1d	PFRON	1 303,80	0,00	0,00	1 303,80																																												
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)																																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Wysokość odpisu aktualizującego na początek roku obrotowego</th> <th>Wysokość odpisu aktualizującego utworzonych w trakcie roku obrotowego</th> <th>Wysokość wykorzystanych wcześniej utworzonych w trakcie roku obrotowego</th> <th>Wysokość rozwiązanych odpisów aktualizujących wartość należności w związku z ustaniem przyczyny utraty ważności</th> <th>Wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Fundusz alimentacyjny</td> <td>857 457,32</td> <td>52 453,33</td> <td>0,00</td> <td>28 768,04</td> <td>881 142,61</td> </tr> <tr> <td>Zaliczka alimentacyjna</td> <td>26 260,50</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>26 260,50</td> </tr> </tbody> </table>						Wysokość odpisu aktualizującego na początek roku obrotowego	Wysokość odpisu aktualizującego utworzonych w trakcie roku obrotowego	Wysokość wykorzystanych wcześniej utworzonych w trakcie roku obrotowego	Wysokość rozwiązanych odpisów aktualizujących wartość należności w związku z ustaniem przyczyny utraty ważności	Wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego	Fundusz alimentacyjny	857 457,32	52 453,33	0,00	28 768,04	881 142,61	Zaliczka alimentacyjna	26 260,50	0,00	0,00	0,00	26 260,50																										
	Wysokość odpisu aktualizującego na początek roku obrotowego	Wysokość odpisu aktualizującego utworzonych w trakcie roku obrotowego	Wysokość wykorzystanych wcześniej utworzonych w trakcie roku obrotowego	Wysokość rozwiązanych odpisów aktualizujących wartość należności w związku z ustaniem przyczyny utraty ważności	Wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego																																												
Fundusz alimentacyjny	857 457,32	52 453,33	0,00	28 768,04	881 142,61																																												
Zaliczka alimentacyjna	26 260,50	0,00	0,00	0,00	26 260,50																																												

	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	261 114,50	35 707,24	0,00	35 707,24	328 183,90
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 według pozycji bilansu 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.	łącną 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
	472 395,75 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	Nie dotyczy
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
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
	Nie dotyczy

.....Elżbieta Gryszkiewicz.....

(główny księgowy)

.....15.01.2024 r.....

(rok, miesiąc, dzień)

Anna Ćwikowska

(kierownik jednostki)