

## INFORMACJA DODATKOWA

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pilchowicach

#### 1.2. Siedziba jednostki

Nieborowice

#### 1.3. Adres jednostki

ul. Główna 52  
44-145 Pilchowice

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

-realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2023

### 3.

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

jednostka sporządzająca samodzielnie sprawozdanie jednostkowe

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

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg zasad określonych w art.3 pkt 1 ustawy o rachunkowości. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i amortyzuje się je na podstawie stawek amortyzacyjnych ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, pozostałe środki trwałe wycenia się wg ceny ich nabycia lub ceny zakupu, a ponadto prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową składników majątkowych o wartości jednostkowej wyższej niż 1.000,00 zł. i nie przekraczającej 10.000,00 zł. (z wyjątkiem szafek, biurek, krzeseł, foteli, które podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej bez względu na wartość), ewidencją ilościową objęte są składniki majątkowe o wartości jednostkowej wyższej niż 500 zł. i nie przekraczającej 1.000,00zł. (z wyjątkiem urządzeń technicznych, które podlegają ewidencji ilościowej bez względu na wartość), nie prowadzi się ewidencji dla składników majątkowych o wartości równej lub niższej niż 500,00 zł.,
  - c) w przypadku ujawnionych nadwyżek w trakcie inwentaryzacji-ujawnione środki trwałe wycenia się wg posiadanych dokumentów lub wartości godziwej,
  - d) wyceny środków trwałych dokonuje się na dzień bilansowy w wartości netto tzn. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
  - a) amortyzacji i umorzeń dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego wg aktualnych stawek amortyzacyjnych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
  - b) amortyzacji dokonuje się na koniec roku obrotowego,
  - c) odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową dla wszystkich środków trwałych.
  - d)
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów -jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
  - a) dla należności niespłacalnej przez okres dwóch lat budżetowych- 100% odpisu,
  - b) zwiększenia lub zmniejszenia odpisu dokonuje się po otrzymaniu informacji służącej do ustalenia wartości odpisu,
  - c) odpisu aktualizującego dokonuje się na dzień bilansowy tzn. na dzień 31 grudnia danego roku,
  - d) odpis aktualizujący rozwiązuje się w przypadku: spłaty należności, umorzenia lub odpisania jako należności nieściągalnej lub przedawnionej.

7. W jednostce nie występują: bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów i tworzenie rezerw na przyszłe zobowiązania.
8. W jednostce: czynne rozliczenia międzyokresowe - to koszty już poniesione i nie podlegają one rozliczeniom w czasie - księguje się je bezpośrednio w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, a ich wycena przebiega na poziomie wartości nominalnej.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	0	0	0	7036,99	0	0
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0	0	0	10207,77	0	0
- aktualizacja						
- przychody	0			10207,77		0
- przemieszczenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	0	0	0	7036,99	0	0
- zbycie						
- likwidacja	0			7036,99		0
- inne						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	0	0	0	10207,77	0	0
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	0	0	0	7036,99	0	0
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	0	0	0	850,6	0	0
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy				850,6		
- inne	0			0		0
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>	0			7036,99		0
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	0	0	0	850,6	0	0
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	0
- stan na koniec roku	0	0	0	9357,17	0	0

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	nie występuje	
2.	Budynki	nie występuje	
3.	Dobra kultury	nie występuje	

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	nie występuje	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	nie występuje	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:	nie występuje			nie występuje
2.		Powierzchnia: Wartość:	nie występuje			nie występuje
3.		Powierzchnia: Wartość:	nie występuje			nie występuje

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	nie występuje			nie występuje
2.	Budynki	nie występuje			nie występuje

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały		nie występuje			nie występuje
2.	Dłużne papiery wartościowe		nie występuje			nie występuje

- 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					nie występuje
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					nie występuje
3.	<b>Ogółem rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>nie występuje</b>

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

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

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	stan na		BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							nie występuje	nie występuje
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							nie występuje	nie występuje
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							nie występuje	nie występuje
4.	zobowiązania wobec budżetów							nie występuje	nie występuje
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							nie występuje	nie występuje
6.	z tytułu wynagrodzeń							nie występuje	nie występuje
7.	pozostałe							nie występuje	nie występuje
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>nie występuje</b>	<b>nie występuje</b>

- 1.10. Kwota 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		nie występuje
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		nie występuje

- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								nie występuje
2.	Hipoteka								nie występuje
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								nie występuje
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								nie występuje
<b>Ogółem</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występuje

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		nie występuje
2.	Kaucje i wadia		nie występuje
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		nie występuje
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		nie występuje
5.	Inne		nie występuje
<b>Ogółem</b>		0,00	nie występuje

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	nie występuje	nie występuje
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	nie występuje	nie występuje
2.	Otrzymane poręczenia	nie występuje	nie występuje
	<b>Ogółem</b>	<b>nie występuje</b>	<b>nie występuje</b>

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	
3.	Inne	0,00	
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 20.945,15

Dodatkowo poniesiono wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w kwocie : 36.556,23 zł. w tym kwota :

- 9.590,67 zł. dot. wypłaty zasiłków stałych, składek zdrowotnych, udzielonego pogrzebu- środki z Funduszu Pomocy,
- 3.672,00 zł. dot. wypłaty jednorazowego świadczenia 300 zł. - sfinansowane środkami Funduszu Pomocy,
- 23.293,56 zł. dot. wypłaty świadczeń rodzinnych obywatelom Ukrainy – Fundusz Pomocy.

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	nie występuje	nie występuje
2.	Towary	nie występuje	nie występuje

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	nie występuje nie występuje nie występuje	nie występuje nie występuje nie występuje

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	nie występuje	nie występuje
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	nie występuje	nie występuje

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 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.

Osrodek Pomocy Społecznej  
w Pilechawicach  
KIEROWNIK  
*Jolanta Szczecina*

Główna Księgowa  
*S. Złotś.*  
Sylvia Złotś