

**Ośrodek Pomocy Społecznej  
w Pilchowicach**

ul. Główna 52, 44-145 Nieborowice  
tel. 32 332 71 65

**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 2024

**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 nadziedzonych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujęwania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) publicznich i amortyzuje się je na podstawie stawek amortyzacyjnych ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - b) przekształcając 10 000 00 zł (z wyjątkiem szkieł, biurek, kieszek, toreb, które podlegały ewidencji ilościowo-wartościowej bez względu na wartość), ewidencją ilościową objęte są składniki majątkowe o wartości jednostkowej wyższej niż 500 zł i nie przekraczającej 1 000 000 zł (z wyjątkiem urządzeń technicznych, które podlegają ewidencji ilościowej bez względu na wartość), nie prowadzi się ewidencji dla składników majątkowych o wartości nominalnej lub niższej niż 500 00 zł.
  - c) w przypadku ujemnych nadwyżek w trakcie inwestycji-ujęwane środki trwałe wyceniane są wg posiadanych dokumentów lub wartości gotzowej.
  - d) wyceny środków trwałych dokonuje się na dzień bilansowy w wartości netto, tzn. z uwzględnieniem odpisów umorzonych.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzonych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
  - a) amortyzacji i umorzeń dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrótowego wg aktualnych stawek amortyzacyjnych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - b) amortyzacji dokonuje się na koniec roku obrótowego.
  - c) odpisów amortyzacyjnych dokonuje się między innymi dla wszystkich środków trwałych.
  - d)
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materialowego
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
  - a) dla należności nie należących 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, umorzona lub odpisana jako należność nieściągalnej lub przeterminowanej.
7. W jednostce nie występują bilans rozliczenia międzyokresowe kosztów i tworzenie rezerwy na przyszłe zobowiązania.
8. W jednostce - czynne rozliczenia międzyokresowe to koszty już poniesione i nie podlegają one rozliczeniom w czasie - istnieją one 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
Wartość – stan na początek roku obrotowego	0	0	0	10207,77	0	0
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja	0	0	0	0	0	0
- przychody	0	0	0	0	0	0
- przeniesienie (między grupami)	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zycie	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	10207,77	0	0
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0	0	0	850,61	0	0
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	0	1020,72	0	0
- aktualizacja	0	0	0	1020,72	0	0
- amortyzacja za rok obrotowy	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie umorzenia	0	0	0	0	0	0
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	1871,32	0	0
Wartość netto składników aktywów:	0	0	0	9357,17	0	0
- stan na początek roku	0	0	0	8336,45	0	0
- stan na koniec roku	0	0	0	8336,45	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 wieczystie.

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunt	nie występuje	zwiększenia zmniejszenia	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.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcji i udziały		nie występuje	zwiększenia zmniejszenia	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.	Ogółem rezerwy	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	nie występuje
2	Kaucje i wadła	nie występuje	nie występuje
3	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	nie występuje	nie występuje
4	Nieuznane roszczenia wierzyciela	nie występuje	nie występuje
5	Inne	nie występuje	nie występuje
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>nie występuje</b>

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.	Utrzymane 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	23 157,75	
3.	Inne	0,00	
	<b>Ogółem</b>	<b>23 157,75</b>	

1.16. Inne informacje  
n.p.

Odnośne na ZFSS wynosi: 30.455,97  
 Dodatkowo poniesiono wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w kwocie : 8.752 62 zł, w tym kwota :  
 - 3.924,92 zł dot. wypłaty zasiłków stałych - środki z Funduszu Pomocy,  
 - 306,00 zł dot. wypłaty jednorazowego świadczenia 300 zł - finansowane środkami Funduszu Pomocy,  
 - 4.521,70 zł dot. wypłaty świadczeń rodzinnym dywielom Ukrainy - Fundusz Pomocy.

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.1

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 informacje
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.

Główna Księgowa  
S. Wołosz  
Sylvia Złotoś