

Informacja dodatkowa Załącznik nr 12

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																										
1.																											
1.1.	nazwę jednostki																										
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej																										
1.2.	siedzibę jednostki																										
	ul. Spółdzielcza 4 12-140 Świętajno																										
1.3.	adres jednostki																										
	ul. Spółdzielcza 4 12-140 Świętajno																										
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki																										
	pomoc społeczna																										
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																										
	01.01.2023 do 31.12.2023																										
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe (zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018 r. (Dz.U. poz. 2500))																										
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																										
	<p>a) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się na podstawie stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z póź. Zm.)</p> <p>b) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się zgodnie z art. 28 ust. 2 ustawy w cenie nabycia tj. cenie zakupu</p> <p>c) Jednorazowo , przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzne są pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane na koncie 020</p> <p>d) jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych jednorazowo za okres całego roku z tym , że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych wprowadzanych do ewidencji w ciągu roku ustala się w proporcji do okresu użytkowania w danym roku zgodnie z art. 32 us. 3 Ustawy</p> <p>e)Próg istotności środków trwałych wynosi 10 000,00 zł</p> <p>f) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na konie roku.</p>																										
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																										
	Zmiana stanu WNIIP oraz ich umorzenia - OD 01.01.2023 r. DO 31.12.2023 r.																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</th> <th>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</th> <th>Razem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wartość brutto na początek roku obrotowego</td> <td>5 345,00</td> <td></td> <td>5 345,00</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenia, w tym:</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1) aktualizacja wartości</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2) nabycie</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Zmniejszenia, w tym:</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem	Wartość brutto na początek roku obrotowego	5 345,00		5 345,00	Zwiększenia, w tym:				1) aktualizacja wartości				2) nabycie				Zmniejszenia, w tym:			
Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem																								
Wartość brutto na początek roku obrotowego	5 345,00		5 345,00																								
Zwiększenia, w tym:																											
1) aktualizacja wartości																											
2) nabycie																											
Zmniejszenia, w tym:																											

1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne zmniejszenia			
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	5 345,00		5 345,00
Umorzenie na początek roku obrotowego	5 345,00		5 345,00
Zwiększenia, w tym:			
1) aktualizacja wartości			
2) amortyzacja (umorzenie) za rok			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	5 345,00		5 345,00
Wartość netto na początek roku obrotowego			
Wartość netto na koniec roku obrotowego			

Nazwa grupy składników aktywów trwałych według układu bilansu	Wartość początkowa i jej zmiany									Amortyzacja (umorzenie) i jej zmiany						Wartość netto		
	Wartość początkowa i jej zmiany Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne	Ogółem (3 + 4 +/- 5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie) za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (12+13+14+15-16)	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (11-17)
		aktualizacja wartości	nabycie			zbycie	likwidacja	inne										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I. Wartości niematerialne i prawne	5 345,00									5 345,00	5 345,00					5 345,00		
II. Środki trwałe	3 936,00									3 936,00	3 936,00					3 936,00		
1. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów *)																		
1.1. Grunty stanowiące własność JST																		
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej																		
3. Urządzenie techniczne i maszyny	3 936,00									3 936,00	3 936,00					3 936,00		
4. Środki transportu																		
5. Inne środki trwałe, w tym:																		
- dobra kultury																		
III. Środki trwałe w budowie (inwestycje)																		
IV. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)																		
V. Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)																		

*) uwaga: prawo użytkowania wieczystego gruntów podlega umorzeniu

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	<i>Brak danych</i>					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	<i>Brak danych</i>					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	<i>Nie dotyczy</i>					
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					
	<i>Nie dotyczy</i>					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Stan na koniec roku obrotowego					
	Wyszczególnienie	Łączna liczba		Wartość bilansowa		
	Akcje					
	Udziały					
	Dłużne papiery wartościowe					
	Inne papiery wartościowe					
	RAZEM:					
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)					
	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
	Należności długoterminowe (A.III.)					
	Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:					
	- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)					
	- pozostałe należności (B.II.4)	2 834 726,45	116 412,61			2 951 139,06
	RAZEM:					
	Grupa należności (według pozycji bilansu z wykonania budżetu JST)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
	Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	<i>Brak danych</i>					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: (zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018 r. (Dz.U. poz. 2500); por. zał. 1 do uor – w informacji podmiotów sporządzających sprawozdania wg zał 1 do uor jest „wg pozycji bilansu”					

	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
	Kredyty i pożyczki				
	Emisja obligacji				
	Inne zobowiązania finansowe				
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
	RAZEM				
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				
	<i>Brak danych</i>				
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	<i>Brak danych</i>				
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				
	<i>Brak danych</i>				
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				
	<i>Brak danych</i>				
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota warunkowych należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami		
	RAZEM				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota			
	Nagrody jubileuszowe	13 302,60			
	Odprawy emerytalne i rentowe				
	Ekwiwalenty				
1.16.	inne informacje				
	<i>Brak danych</i>				
2.					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
	<i>Nie dotyczy</i>				
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				
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym			
	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym				
	- odsetki				
	- różnice kursowe				
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły				

	incydentalnie		
	Wyszczególnienie	w 2021 r.	w 2022 r.
	Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe - pożar - odszkodowania		
	2) pozostałe - darowizna (spadek)		
	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe - pożar - wartość strat		
	2) losowe - zalanie - wartość strat		
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		
	<i>Nie dotyczy JST</i>		
2.5.	Inne informacje		
	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	
	Istotne pozycje przychodów:		
	- ...		
	- ...		
	- ...		
	Istotne pozycje kosztów:		
	- ...		
	- ...		
	- ...		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	<i>Brak danych</i>		

.....
(główny księgowy)

2024-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)