

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Golub-Dobrzyń
1.3	adres jednostki
	ul. Plac 1000-lecia 22a, 87-400 Golub-Dobrzyń
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8899Z – pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej przyjmuje następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników, aktywów obrotowych:</p> <p>a) ewidencją ilościowo-wartościową w księdze inwentarzowej obejmuje się środki trwałe (wartość powyżej 10.000,00 zł), pozostałe środki trwałe (wartość od 501,00 zł - 10.000,00 zł oraz meble), a także wartości niematerialne i prawne;</p> <p>b) wyposażenie i pozostałe środki trwałe o wartości do 500,00 zł spisuje się w koszty w momencie zakupu w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów;</p> <p>c) GOPS nie posiada magazynu, dlatego wszystkie pozostałe materiały i przedmioty na potrzeby administracyjne i gospodarcze spisuje się w koszty w momencie zakupu, ewidencji zapasów nie prowadzi się.</p> <p>3. Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:</p> <p>a) odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ujęte na koncie:</p> <p>- 011 - środki trwałe umarżane stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym;</p> <p>- 013 - środki trwałe umarżane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania;</p> <p>b) odpisom amortyzacyjnym podlegają wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie:</p> <p>- 020 - wartości niematerialne i prawne - dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady jak przy środkach trwałych.</p> <p>c) GOPS w Golubiu-Dobrzyń jest jednostką zwolnioną od podatku od osób prawnych, dlatego umarża się środki trwałe z konta 011 jednorazowo na koniec roku poczynając naliczenie od miesiąca następnego po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania.</p> <p>4. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, w szczególności opłacane prenumeraty, wszelkie abonamenty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym został poniesiony wydatek.</p> <p>5. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów, jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.</p>

5.	inne informacje				
	-				
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>				
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				
	1. Środki trwałe umarżane w czasie (konto 011):				
	Stan na początek 2022r.	Zwiększenia w 2022r.	Zmniejszenia w 2022r.	Stan na koniec 2022r.	Wartość netto środków trwałych
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 Pozostałe środki trwałe (konto 013):				
	Stan na początek 2022r.	Zwiększenia w 2022r.	Zmniejszenia w 2022r.	Stan na koniec 2022r.	Wartość netto pozostałych środków trwałych
	119 389,82	20 026,56	34 379,32	105 037,06	0,00
	3. Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo (konto 020):				
	Stan na początek 2022r.	Zwiększenia w 2022r.	Zmniejszenia w 2022r.	Stan na koniec 2022r.	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych
	6 943,08	0,00	643,00	6 300,08	0,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Brak danych				
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 w całości				
	Nie dotyczy				
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu				
	Lp.	Nazwa środka trwałego	Rodzaj umowy	Wartość	
	1.	Komputer do obsługi Karty Dużej Rodziny	Umowa użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej	2 988,90	
	2.	Urządzenie wielofunkcyjne do obsługi Karty Dużej Rodziny	Umowa użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej	923,73	
	3.	Zasilacz awaryjny do obsługi Karty Dużej Rodziny	Umowa użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej	322,26	
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)
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 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
	300,00 zł
1.16.	inne informacje
2.	
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
	Nie dotyczy
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**Robert Obara**

(główny księgowy)

2023 03 31

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik  
Miejscowego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Golubiu-Dobrzyńcu

**Barbara Kulała**

(kierownik jednostki)