

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1.	Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mycielinie z/s w Korzeniewie
1.2.	Siedziba jednostki: Korzeniew 114, 62-831 Korzeniew
1.3.	Adres jednostki: Korzeniew 114, 62-831 Korzeniew
1.4.	<p>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</p> <p>Przedmiotem działania ośrodka są zadania z zakresu: pomocy społecznej, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, postępowań wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczki alimentacyjnej, zasiłków dla opiekunów, świadczeń wychowawczych, świadczeń rodzinnych, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, wspierania kobiet w ciąży i rodzin – ustawa „za życiem”, przeciwdziałanie przemocy w rodzinie, zapewnienie obsługi organizacyjno – technicznej Zespołu Interdyscyplinarnego, ustalania uprawnień do korzystania ze świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, prowadzenia spraw dotyczących Karty Dużej Rodziny, ustalania uprawnień do dodatków mieszkaniowych i dodatków energetycznych, realizacja Wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, realizacja programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, realizacja innych zadań w oparciu o odrębne przepisy lub na podstawie udzielonych upoważnień lub pełnomocnictw.</p>
2.	Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2023 – 31.12.2023r.
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Nie dotyczy
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</p> <p>1. Kierując się zasadą istotności zgodnie z art. 4 ust. 4 i ust. 8 ustawy o rachunkowości w koszty księgujemy rodzajami list wypłat świadczeń i zasiłków, a nie imiennie.</p>

	<p>2. Ze względu na brak możliwości kadrowych, biorąc pod uwagę ilość wydanych decyzji, odstępuje się od wstępnej kontroli i zastępuje się kontrolą następczą.</p> <p>3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do 10.000,00 zł podlegają umorzeniu lub amortyzacji jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania.</p> <p>Natomiast środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza się, amortyzuje zgodnie z art. 16 h ust. 1 pkt. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od miesiąca po miesiącu wprowadzenia środka trwałego do ewidencji metodą liniową</p>
5.	<p>Inne informacje:</p> <p>Brak</p>
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
	<p>Tabela nr 1 i nr 2</p> <p>Tabela nr 3 – nie dotyczy</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 4 – nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	Tabela nr 5 – 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

	<p>Tabela nr 6 – w załączeniu</p> <p>Środki trwałe wykazane w tabeli nr 6, są to środki trwałe będące własnością Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej przekazane do GOPS w Mycielinie na podstawie umowy użyczenia Nr 41/30/EMP/2013 oraz Nr 1600/MPIPS/KDR/2015. W ewidencji GOPS pozabilansowo.</p>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<p>Tabela nr 7 – nie dotyczy</p>
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)
	<p>Tabela nr 8 – nie dotyczy</p>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<p>Tabela nr 9 – nie dotyczy</p>
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
	<p>Nie dotyczy</p>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<p>Nie dotyczy</p>
c)	powyżej 5 lat
	<p>Tabela nr 10 – nie dotyczy</p>
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
	<p>Nie dotyczy</p>

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 15 – 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
	Tabela nr 16 – 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 jst
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

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

W przypadku, gdy w jednostce nie występuje pozycja, wpisuje się w wierszu „nie dotyczy”.

Ad. 1.1. Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	313 897,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313 897,79
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	313 897,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313 897,79
2.1.	Grunty, w tym:	36 575,00					0,00						0,00	36 575,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	266 509,60					0,00						0,00	266 509,60
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 813,19					0,00						0,00	10 813,19
2.4.	Środki transportu	0,00					0,00						0,00	0,00
3.	Inne środki trwałe	0,00					0,00						0,00	0,00
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

Ad.1.1. Tabela nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia			Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	<i>Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego</i>	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2.	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	0,00				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	155 763,47	11 586,54	0,00	0,00	11 586,54	0,00	0,00	0,00	0,00	167 350,01
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	155 763,47	11 586,54	0,00	0,00	11 586,54	0,00	0,00	0,00	0,00	167 350,01
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.1.1.	<i>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>145 925,28</i>	<i>11 286,54</i>			<i>11 286,54</i>				<i>0,00</i>	<i>157 211,82</i>
2.3.	<i>Środki transportu</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.4.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>9 838,19</i>	<i>300,00</i>			<i>300,00</i>		<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	<i>10 138,19</i>
3.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>			<i>0,00</i>		<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4.	<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Ad1.5. Tabela nr 6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 do 31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17

.....
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Ad.1.7. Tabela nr 8 . Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Zaliczka alimentacyjna	114 885,11	114 885,11	0	114 885,11	114 885,11	114 885,11
2.	Faundusz alimentacyjny	943 654,85	986 114,27	0	943 654,85	943 654,85	986 114,27
3.	Fundusz alimentacyjny odsetki	408 807,10	501 365,52	0	408 807,10	408 807,10	501 365,52
4.	...					0	0
5.	...					0	0
	Ogółem:	1 467 347,06	1 602 364,90	0,00	1 467 347,06	1 467 347,06	1 602 364,90

.....
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)