

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	Siedzibę jednostki Czerwonka
1.3	Adres jednostki Czerwonka Włociańska 38 A
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czerwonce jest jednostką organizacyjną Gminy Czerwonka, realizującą wszystkie zadania obligatoryjne. GOPS realizuje zadania własne z zakresu pomocy społecznej finansowane przez budżet gminny oraz zadania zlecone gminie z administracji rządowej finansowane przez budżet państwa.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe nie zawiera danych łącznych: składa się z: A) Bilansu jednostki. B) Rachunku zysków i strat jednostki. C) Zestawienia zmian w funduszu.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. i rozporządzeniu Ministra Rozwoju finansów w sprawie rachunkowości oraz planu kont z dnia 13.09.2017r. (Dz.U 2020z dn. 3 luty 2020 poz.342. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmują się w księgach według ceny nabycia. Na dzień bilansowy wycenia się je w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) zużywające się stopniowo o wartości początkowej od 51 zł do 3 500 zł w okresie użytkowania powyżej 1 roku podlegają one ewidencji ilościowo-wartościowej umarzone są w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe wyposażenie i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 50zł podlegają spisaniu w koszty pod datą zakupu. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy komputera. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
5.	inne informacje

	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania tak ,aby za kolejne lata informacje z niego wynikające były porównywalne.
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
	informacje wg .załącznika nr. 1
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
	nie występują
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	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
	nie dotyczy
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)
	informacje wg. załącznika nr.2
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 występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie występują
c)	powyżej 5 lat
	nie występują

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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	informacje wg załącznika nr.3
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2022r. pomiędzy jednostkami :dożywianie uczniów w oddziałach przedszkolnych i szkole podstawowej w Czerwoncu w kwocie : 17 662,50 zł dot. poz. B.IX Rachunku Zysków i Strat.
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
	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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Goździewska
Jadwiga Goździewska
(główny księgowy)

2023-03-03

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czerwoncu

Marta Szarlak
mgr Marta Szarlak

Marta Szarlak

(kierownik jednostki)

2.1.1	grunty stanowiące własność i/str przekazane w użytkowanie wieczyste innym	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700,00
2.4	Środki transportu	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	81 687,07	31 663,26	0,00	0,00	0,00	0,00	31 663,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 350,33
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

03.03.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jadwiga Kozdziejewska

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Czajce
mgr Barbara Szarłak

2.1.1	grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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	0,00	0,00	0,00	
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700,00
2.4	Środki transportu	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	81 687,07	31 663,26	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	0,00	113 350,33
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	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	0,00	0,00	0,00	0,00

24 03 2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jadwiga Górska

KIZROWNIK
 Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji Spółdzielni
 w Olsztynie
 mgr. Marta Szarylak

Informacja dodatkowa za rok 2022

Załącznik Nr.2 Pkt. II 1.7

Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Wartość przeznaczona w bilansie w zł i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł i gr.
1.	Należności JST i BP	848 277,40	766 721,92	35 407,19	28 430,37	773 698,74
1.1.	Fundusz alimentacyjny zaliczka alimentacyjna (BP)	497 639,44	449 161,41	21 244,31	10 510,41	459 895,31
1.2.	Fundusz alimentacyjny zaliczka alimentacyjna (JST)	332 487,15	288 584,03	14 162,88	7 006,94	295 739,97
1.3.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP) odsetki	15 479,77	26 305,44	0	10 913,02	15 392,42
1.4.	Należności z tyt. Odpłatn. za pobyt w DPS	2 671,04	2 671,04	0		2 671,04
1.5.	Należności z tyt. odpł. za ust. opiekuńcze	0				

Dotyczy Bilansu poz. B.II.4

GLÓWNY KIEROWCY

Jadwiga Kozłowska

KIEROWNIK
Głównego Ośrodka Pomocy Społecznej
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

Informacja dodatkowa za rok 2022
załącznik Nr.3 do pkt. II
poz. 1.15

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł)
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	23 154,00
3.	Świadczenia urlopowe	0,00
4.	Inne (świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na karcie 405 - np. dopłata do okularów, ekwiwalent za pranie odzieży itp.)	1 929,50
5.	
Ogółem (1+2+3+4+5)		25 083,50

03 03 2023

GLÓWNY KSIĘGOWY
Jadwiga Gródzkiewska


mgr. Marta Szarlak
KTI KRAJOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czernińcu

Informacja dodatkowa za rok 2022
Załącznik do poz. 4

W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

Rodzaj aktyw/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polęga na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Materiały	w cenach nabycia	w cenach nabycia
Należności	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty
Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej

- 1) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
- 2) amortyzacja środków trwałych powyżej 3.500 zł dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego.
- 3) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarżane są:
 - a) meble i dywany, pomoce dydaktyczne, zbiory biblioteczne,
 - b) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 51 zł do 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku podlegają one ewidencji ilościowo-wartościowej
 - c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 50 zł podlegają ewidencji ilościowej
 - 4) nie umarża się gruntów

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Jędrzejewska

TERESA
Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
Czapłowiec

mgr Maria Barańska