

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej został powołany dnia 28 lutego 1990 r. Uchwałą Nr VIII/34/90 Gminnej Rady Narodowej z dnia 28 lutego 1990 r.
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społeczne w Jeleniewie
1.2	siedzibę jednostki
	Jeleniewo
1.3	adres jednostki
	ul. Słoneczna 3, 16-404 Jeleniewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów w ośrodku określa ustawa w rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz Zarządzenie Nr 2/XII/2020 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jeleniewie z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie ustalenia zasad prowadzenia rachunkowości oraz planu kont dla Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jeleniewie. Należności i zobowiązania wycenia się na dzień ich powstania i ewidencjonuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej.</p> <p>Odpisy aktualizujące należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Dokonuje się odpisów aktualizujących należności zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości oraz należności spornych, wątpliwych, których zapłata jest zagrożona.</p> <p>Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, natomiast przypisów należności odsetek za zwłokę dokonuje się kwartalnie w wysokości należności na koniec tego kwartału.</p> <p>Ustala się dolną granicę wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych podlegających ewidencji ilościowo – wartościowej na poziomie nie niższych niż 300,00 zł /cena jednostkowa brutto/.</p> <p>Składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 zł do 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów, a odpisy umorzeniowe dokonuje w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki majątku powyżej 10 000,00 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych ujmując je w ewidencji bilansowej aktywów i dokonując odpisów</p>

	amortyzacyjnych od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania według stawek podatkowych.
5.	inne informacje
	brak danych
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 tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela Nr 1 - 2
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 aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela Nr 7
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)
	Tabela Nr 9
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 według pozycji bilansu 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.	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
	Gminny Ośrodek Pomocy w Jeleniewie nie stosuje czynności biernych i rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- badania lekarskie – 327,00
	- ekwiwalent pieniężny wynikający z przepisów BHP – 2 844,00
	- szkolenia - 5 285,00
	- odpis na ZFŚS - 10 254,97
	Razem: 18 710,97
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	
2.2.	
2.3.	
2.4.	
	nie dotyczy
2.5.	
	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
3.	nie dotyczy
	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
	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
	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

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2022 roku.

nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	wartość początkowa(brutto) – stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycia	aktualizacji	przemieszczenia		zbycia	likwidacji	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	8 524,45	3 446,00	0,00	0,00	3 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 970,45
2. Razem środki trwałe	64 028,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 028,36
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, 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
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	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 (gr.3-6 KŚT)	17 963,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 963,50
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	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 (gr.8 KŚT)	46 064,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 064,86
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	72 552,81	3 446,00	0,00	0,00	3 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 998,81

TABELA NR 2**Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.**

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	zmniejszenie umorzenia	umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	aktualizacja za rok obrotowy	inne			
1. Wartości niematerialne i prawne	8 524,45	0,00	3 446,00	0,00	0,00	0,00	11 970,45
2. Razem środki trwałe	64 028,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 028,36
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	17 963,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 963,50
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	46 064,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 064,86
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	72 552,81	0,00	3 446,00	0,00	0,00	0,00	75 998,81

TABELA NR 3**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)- stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.**

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
nie dotyczy		
Razem		

TABELA NR 4**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenie	zmniejszenie	
nie dotyczy				
Razem				

TABELA NR 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenie	zmniejszenie	
nie dotyczy				
Razem				

TABELA NR 6
Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
	nie dotyczy	Powierzchnia(m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia(m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia(m ²)				
		Wartość (zł)				

TABELA NR 7**Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Grupa KŚT	Stan na początek Roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec Roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Terminal mobilny	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
2.	Komputer stacjonarny	4 439,07	0,00	0,00	4 439,07
3.	Skaner	2 778,57	0,00	0,00	2 778,57
4.	Czytnik kodów paskowych	198,03	0,00	0,00	198,03
5.	Komputer + monitor	2 988,90	0,00	0,00	2 988,90
6.	Urządzenie wielofunkcyjne	923,73	0,00	0,00	923,73
7	UPS	322,26	0,00	0,00	322,26
	Razem:	13 119,84	0,00	0,00	13 119,84

TABELA NR 8**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek Roku obrotowego	Zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec Roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Akcje	nie dotyczy				
2.	Udziały	nie dotyczy				
3.	Dłużne papiery wartościowe	nie dotyczy				

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek Roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (4+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zaliczka alimentacyjna /BP/	31 995,52	0,00	0,00	0,00	31 995,52
2.	Zaliczka alimentacyjna/BG/	31 995,46	0,00	0,00	0,00	31 995,46
3.	Fundusz alimentacyjny/BP/	37 739,32	28 800,00	0,00	0,00	66 539,32
4.	Fundusz alimentacyjny/BG/	29 159,54	19 200,00	0,00	0,00	48 359,54
5.	Fundusz alimentacyjny/odsetki BP/	47 105,13	43 458,24	0,00	0,00	90 563,37
	Razem:	177 994,97	91 458,24	0,00	0,00	269 453,21

TABELA NR 10**Dane o stanie rezerw według i utworzenia**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek Roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku	wykorzystanie w ciągu roku	rozwiązania w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (4+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	nie dotyczy					

TABELA NR 12**Zobowiązania z tytułu leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej , kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	nie dotyczy

TABELA NR 14**Wykaz zobowiązań warunkowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek Roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku	zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5	6
	nie dotyczy				

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuł)	stan na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	<p>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:</p> <ul style="list-style-type: none"> – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku 	nie dotyczy	
2.	<p>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:</p> <ul style="list-style-type: none"> – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych 	nie dotyczy	

TABELA NR 16**Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuł)	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy	
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	18 710,97	
3.	Inne informacje	nie dotyczy	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie dotyczy	
5.	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	
6.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	