

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2022 r.
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipowcu Kościelnym**

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022 rok GOPS została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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 (DZ. U. z 2020 r. poz. 342).

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipowcu Kościelnym</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipowcu Kościelnym</i>
1.3	adres jednostki
	<i>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipowcu Kościelnym, 06-545 Lipowiec Kościelny 213</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką organizacyjną Gminy Lipowiec Kościelny powołaną do realizacji w jej imieniu zadań z zakresu pomocy społecznej. Działa w oparciu o Statut i Regulamin organizacyjny jednostki. GOPS w Lipowcu Kościelnym jest organizatorem, koordynatorem i wykonawcą zadań z zakresu pomocy społecznej i działa w oparciu o ustawy:</i> <i>1) ustawy z dnia 12 marca 2004r o pomocy społecznej;</i> <i>2) ustawy z dnia z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych;</i> <i>3) ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych;</i> <i>4) ustawy z dnia 19 sierpnia o ochronie zdrowia psychicznego;</i> <i>5) ustawy z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej;</i> <i>6) ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym;</i> <i>7) ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie</i> <i>8) ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.</i> <i>9) ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o dodatku osłonowym</i> <i>10) ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym</i> <i>11) ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw</i> <i>12) ustawy z dnia 7 października 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej.</i> <i>Podstawową działalność Jednostki stanowi realizacja zadań własnych i zleconych z zakresu pomocy społecznej.</i> <i>Dodatkową działalność stanowią:</i> <i>1) realizacja zadań związanych ze świadczeniami rodzinnymi,</i> <i>2) realizacja zadań związanych z zaliczkami alimentacyjnymi i funduszem alimentacyjnym,</i> <i>3) realizacja ustawy z dnia 7 września 1991r.o systemie oświaty,</i>

	4) realizacja zadań związanych z wypłatą dodatków mieszkaniowych i energetycznych, 5) realizacja ustawy o Karcie Dużej Rodziny, 6) realizacja ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci - Program „Rodzina 500 plus”, 7) realizacja ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i ich rodzin "Za życiem". Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipowcu Kościelnym realizuje zadania w oparciu o wydane zarządzenia, które upoważniają do wykonywania zadań nałożonych ustawami na organ właściwy oraz innych ustaw i przepisów wykonawczych nakładających na ośrodki pomocy społecznej zadania a także na podstawie upoważnień i pełnomocnictw przewidzianych w ustawach.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipowcu Kościelnym – sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 poz.120) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (Dz. U. 2020, poz. 342). 2. Szczególne zasady przyjęte w polityce rachunkowości jednostki. Środki trwałe (konto 011) - podlegają ewidencji środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub o wartości mniejszej - jeżeli z ich przeznaczenia wynika, że okres używania środka trwałego ma charakter długotrwały lub stanowi on ważny składnik dla jednostki. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł i o wartości wyższej niż 5 000,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 - „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty na zespole kont „4” i konta 072 - „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”. Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza granicy ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, dla nich prowadzona jest tylko ewidencja ilościowa. Materiałów biurowych, środków czystości i drobnych ilości materiałów na bieżące naprawy (żarówki, klamki, zamki itp.) nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu. Ewidencję ilościowo - wartościową - bez względu na wartość - objęto wszelkie wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne zalicza się w koszty i umarza się jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, za wyjątkiem znaczących dla jednostki wartości niematerialnych i prawnych, które umarza się liniowo w sposób planowego i systematycznego rozłożenia amortyzacji środka trwałego w czasie. Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego następuje na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniowej amortyzacji. W roku obrotowym nie wprowadzano zmian metod księgowania i wyceny, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 120) i sposób jego sporządzenia nie zmienił się w stosunku do roku poprzedniego.
5.	inne informacje

	<i>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipowcu Kościelnym - Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Urząd przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej jednostki.</i>
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
	<i>Na dzień 31.12.2022 roku GOPS posiada środki trwałe (wartość bilansowa) zgodnie z tabelą 1.1. Na dzień 31.12.2022 roku GOPS posiada stan wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z tabelą 1.2, wartość w całości została umorzona. W roku 2022 nabyto wartości niematerialne i prawne na kwotę 10.651,08 zł. Na dzień 31.12.2022 roku GOPS posiada stan pozostałych środków trwałych zgodnie z tabelą 1.3, wartość w całości została umorzona. W roku 2022 nabyto pozostałe środki trwałe na kwotę 4.899,00zł. GOPs na dzień 31.12.2022 roku nie posiada środków trwałych w budowie.</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipowcu Kościelnym – nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipowcu Kościelnym – nie wystąpiły w ciągu okresu sprawozdawczego.</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	<i>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipowcu Kościelnym – nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów</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 wystąpiły</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie wystąpiły</i>
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 1.4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie wystąpiły</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	poniżej 1 roku
	<i>Zobowiązania krótkoterminowe według bilansu – 43.400,03 zł w tym: a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług - 4.171,10 zł a) zobowiązania wobec budżetów wynoszą – 2.982,00 zł, b) zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń wynoszą – 11.816,79 zł, c) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wynoszą – 19.630,14 zł, d) pozostałe zobowiązania – 4.800,00 zł.</i>

b)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- 0,00
c)	powyżej 3 do 5 lat
	- 0,00 zł
d)	powyżej 5 lat
	- 0,00 zł
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 wystąpiły
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
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 wystąpiły
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.5
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

Informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2022 r. sporządziła Karolina Woźniak.

.....
(główny księgowy)

..... 2023-03-27.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1 Wartość środków trwałych na koniec 2022 roku

Nazwa	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie	Stan na koniec roku
Grunty	-	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-	-
Środki transportu	-	-	-	-	-
Inne środki trwałe	-	-	-	-	-
Ogółem	-	-	-	-	-

Tabela 1.2 Stan wartości niematerialnych i prawnych na koniec 2022 roku

Nazwa	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	8 706,11	10 651,08	-	19 357,19
Ogółem	8 706,11	10 651,08	-	19 357,19

Tabela 1.3 Stan pozostałych środków trwałych na koniec 2022 roku

Nazwa	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	53 941,70	4899,00	-	58 840,70
Ogółem	53 941,70	4899,00	-	58 840,70

Tabela 1.4 do informacji dodatkowej GOPS Lipowiec Kościelny za 2022 rok

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).

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1.	Należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. Zaliczki	95 715,05	0,01	16 422,49	79 292,57
2	Należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. Funduszu	632 497,19	56 692,51	45 092,06	644 097,64
	RAZEM	728 212,24	56 692,52	61 514,55	723 390,21

Tabela 1.5 do informacji dodatkowej Gminy Lipowiec Kościelny za 2022 rok

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłacanych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Paragraf	Kwota brutto
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia, nagrody jubileuszowe, odprawy, emerytalne i rentowe	§4010	430 096,63
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2021 rok, wypłacone w 2022 roku	§4040	23 557,47
3.	Składki ZUS społeczne od wynagrodzeń wypłaconych w 2022r.	§4110	79 774,35
4.	Składki ZUS na Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w 2022r.	§4120	9 433,27
5.	Wynagrodzenia bezosobowe	§4170	40 812,00
6.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	§4440	9 818,00
7.	Zakup usług zdrowotnych	§4280	1 520,00
8.	Podróże służbowe	§4410	86,91
9.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	§3020	5 629,43
	RAZEM		600 728,06