

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czajkowie
1.2	siedzibę jednostki
	Czajków
1.3	adres jednostki
	63-524 Czajków 34
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	88.99.Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej nie klasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się na dzień nabycia oraz na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Za środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 zł, których zakup jest finansowany w ramach wydatków majątkowych. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, bez względu na wartość, mogą być umarzane: odzież, meble i dywany, inwentarz żywy. Umorzenia dokonuje się metodą liniową, jednorazowo za okres całego roku na ostatni dzień roku obrachunkowego. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od pierwszego dnia następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto dany środek trwały do użytkowania. Pozostałe środki trwałe, o wartości jednostkowej nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł, finansowane z wydatków bieżących, umarza się w pełnej wysokości w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (powyżej 10 000 zł) podlegają umarzaniu wg stawki 30% – dla oprogramowania i licencji (wysokość zgodna z wysokością stawki dla zestawów komputerowych). Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych są takie same jak w przypadku środków trwałych. Na dzień bilansowy środki trwałe i WNIP wycenia się w kwotach netto. Należności ujmuje się w ewidencji jednostki według wartości nominalnej od momentu ich powstania, aż do momentu całkowitego ich wygaśnięcia na skutek spłacenia, umorzenia, przedawnienia, oddalenia w postępowaniu spornym, przeniesienia/przejęcia własności lub praw majątkowych. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, to znaczy pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych i trudno ściągalnych, przy czym odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Szczegółowe zasady przyjęte w polityce rachunkowości: Zwroty z tytułu refundacji poniesionych wydatków dokonane w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na zmniejszenie wydatków. W przypadku, gdy zwrot następuje po upływie roku budżetowego, którego dotyczy, zalicza się na dochody. Koszty polis ubezpieczeniowych, prenumeraty czasopism i innych wydawnictw oraz dostępów do aplikacji księgowane są w koszty rodzajowe w momencie ich zapłaty. Koszty mediów wynikające z faktury wystawionej w bieżącym roku obejmującej zarówno usługi świadczone w roku poprzednim, jak i w roku bieżącym, ujmowane są w księgach rachunkowych roku bieżącego.
5.	inne informacje

	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką organizacyjną Gminy Czajków. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie. W roku 2024 jednostka zmieni siedzibę, zostanie również wyposażona w majątek trwały, likwidacji ulegną dotychczas posiadane składniki majątkowe.
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
	Wartość brutto środków trwałych w stosunku do roku ubiegłego nie uległa zmianie i wynosi 35 578,39 zł. Wartość brutto pozostałych środków trwałych nie uległa zmianie. Wartość brutto posiadanych wartości niematerialnych i prawnych nie uległa zmianie. Zestawienie tabelaryczne zmian w obrębie środków trwałych i WNIP zostało dołączone do niniejszej informacji.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	-
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
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
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)
	W roku 2023 utworzono odpisy aktualizujące wartość należności w wysokości 168 338,70 zł, rozwiązano 69 991,41 zł, stan na początek roku wynosił 743 319,44 zł, stan na koniec roku 841 666,73 zł. Kwoty te dotyczą należności z tyt. Funduszu Alimentacyjnego i odsetek z tego tytułu. W bilansie występują kwoty należności z tyt. dochodów budżetowych pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość i dotyczą wpłaty za pobyt w DPS w wysokości 3 000 zł oraz zaległości z tyt. refakturowanej energii 356,97 zł wraz z podatkiem VAT 30,14 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-

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
	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W roku 2023 wypłacono świadczenia pieniężne dla pracowników z następujących tytułów: - nagrody jubileuszowe 0,00 zł - nagrody uznaniowe 14 000,00 zł
1.16.	inne informacje
	Stan zatrudnienia na 31.12.2023r. wynosił 5 osób.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
2.5.	inne informacje
	W 2021 roku zawarto umowę o prowadzenie PPK. Wszystkie zatrudnione osoby złożyły deklarację rezygnacji z uczestnictwa i taki stan był utrzymany przez cały 2022 i 2023 rok. W roku 2023 jednostka otrzymała od innej jednostki organizacyjnej gminy nieodpłatnie węgiel pozostały z prowadzonej sprzedaży po cenie preferencyjnej.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Karolina Wolska

(główny księgowy)

22.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

Henryk Plichta

(kierownik jednostki)

Załącznik do Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czajkowie za 2023 rok
dotyczy II 1.1

Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszcze nie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 496,49				0,00					0,00	5 496,49
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
3												
RAZEM		5496,49	0,00			0,00		0,00			0,00	5496,49

Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	WNiP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 496,49				-					-	5 496,49
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
3												
RAZEM		5 496,49	-	-	-	-		-			-	5 496,49

Zmiana wartości netto WNIP

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	-	-
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-
3			
RAZEM		-	-

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszcze- nie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczen- ie wewnętrzne	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty											
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-									-	-
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	28 807,39										28 807,39
1.4.	Środki transportu											
1.5.	Inne środki trwałe	6 771,00										6 771,00
RAZEM		35 578,39							-		-	35 578,39

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

[illegible]

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty		
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe		
RAZEM		0,00	0,00