

INFORMACJA DODATKOWA

Korekta nr 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DĄBROWIE
1.2	siedzibę jednostki	Dąbrowa, ul. Szkolna 13
1.3	adres jednostki	Dąbrowa, ul. Szkolna 13, 88-306 Dąbrowa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki : zadania z pomocy społecznej w tym zadania własne i zlecone	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	nie dotyczy
4.	1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 3000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Ewidencja wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej jeżeli cena zakupu jest równa lub wyższa 5 000 zł, a poniżej 5 000 zł podlegają tylko ewidencji ilościowej. 3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do pozostałych środków trwałych o wartości początkowej od 3000 zł do 10 000 zł podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych. 5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu. 6. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu. 7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej ośrodka oraz wysokość jej wyniku finansowego.	
	inne informacje	
5.	nie dotyczy	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota
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	

	- pozostałe środki trwałe (konto 013): stan na początek roku 2022 Zwiększenia zmniejszenia stan na koniec roku 2022 - wartości niematerialne i prawne (konto 020): stan na początek roku 2022 zwiększenia stan na koniec roku 2022 - umorzenia (konto 072): stan na początek roku 2022 Zwiększenia zmniejszenia stan na koniec roku 2022	87.004,74 zł 8.997,45 zł 0,00 zł 96.002,19 zł 1.220,00 zł 0,00 zł 1.220,00 zł 88.224,74 zł 8.997,45 zł 0,00 zł 97.222,19 zł
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 dotyczy	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	
	nie dotyczy	
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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) odpis aktualizujący należności w tym zaległości od dłużników alimentacyjnych - stan na początek roku 2022 - zwiększenia - zmniejszenia - stan na koniec roku 2022	1.089.006,82 zł 70.198,40 zł 1.052,19 zł 1.158.153,03 zł
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 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																			
	nie dotyczy																			
1.12.	łączną 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																			
	nie dotyczy																			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>-</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>6.601,20</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>-</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Odprawy pośmiertne</td><td>-</td></tr> <tr> <td colspan="2">Ogółem</td><td>6.601,20</td></tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	-	2.	Nagrody jubileuszowe	6.601,20	3.	Ekwiwalent za urlop	-	4.	Odprawy pośmiertne	-	Ogółem		6.601,20	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota																		
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	-																		
2.	Nagrody jubileuszowe	6.601,20																		
3.	Ekwiwalent za urlop	-																		
4.	Odprawy pośmiertne	-																		
Ogółem		6.601,20																		
1.16.	inne informacje																			
	nie dotyczy																			
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																			
	- poziom zatrudnienia - poziom wynagrodzenia	5,30 etatów 338.477,14 zł																		

Małgorzata Bereźnicka
(główny księgowy)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Barczykowski
(kierownik jednostki)



Signed by /
Podpisano przez:

Małgorzata
Bereźnicka

Date / Data:
2023-04-27 13:00



Signed by /
Podpisano przez:

Marcin Janusz
Barczykowski

Date / Data:
2023-04-27 12:56

