


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Żelazków 138 62-817 Żelazków	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Urząd Gminy
Numer identyfikacyjny REGON 302650247		76D519BF808E5EF6 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Piotrowska
(główny księgowy)

2023.03.28
rok mies. dzień

Aneta Maciak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Piotrowska
(główny księgowy)

2023.03.28
rok mies. dzień

Aneta Maciak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	Siedziba jednostki
	Żelazków 135, 62-817 Żelazków
1.3	Adres jednostki
	Żelazków 135, 62-817 Żelazków
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna – pomoc osobom i rodzinom w przezwyciężaniu trudnych sytuacji życiowych; wspieranie rodzin i osób w zaspokajaniu ich podstawowych potrzeb, wspieranie rodziny
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości w jednostce stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>- Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Finansów i Rozwoju z dnia 13.09.2017 r. 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. Do aktywów trwałych jednostka kwalifikuje składniki majątku takie jak: wartości niematerialne i prawne i rzeczowe aktywa trwałe. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe jednostka wycenia i wprowadza do ewidencji w cenie nabycia.</p> <p>- Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w jednostce przyjęto ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty;</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania,</p> <p>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych jednorazowo raz w roku na dzień 31 grudnia za okres całego roku obrotowego. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dla wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w drodze systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, natomiast odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dla środków trwałych dokonuje się według stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:												
I.												
I.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												
Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych												
Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	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)		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	5 723,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 723,20		
Urządzenia techniczne (grupa 6)	4 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 950,00		
Pozostałe środki trwałe (grupa 8)	106 259,04	0,00	8 735,01	0,00	8 735,01	0,00	2 992,28	0,00	2 992,28	111 641,77		
Razem	116 932,24	0,00	8 735,01	0,00	8 735,01	0,00	2 992,28	0,00	2 992,28	122 314,97		

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
5 723,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 723,20	0,00	0,00
4 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 950,00	0,00	0,00
106 259,04	0,00	8 375,01	0,00	8 375,01	2 992,28	111 641,77	0,00	0,00
116 932,24	0,00	8 375,01	0,00	8 375,01	2 992,28	122 314,97	0,00	0,00

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	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)
		aktualizacja	przychody	Przemieszczenie /Inne		zbycie	likwidacja	Przemieszczenie /Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Licencje	25 913,78	8 091,18	0,00	0,00	8 091,18	0,00	1 095,79	0,00	1 095,79	32 909,17
Razem	25 913,78	8 091,18	0,00	0,00	8 091,18	0,00	1 095,79	0,00	1 095,79	32 909,17

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
25 913,78	8 091,18	0,00	0,00	8 091,18	1 095,79	32 909,17	0,00	0,00
25 913,78	8 091,18	0,00	0,00	8 091,18	1 095,79	32 909,17	0,00	0,00

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie dotyczy

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niemożliwych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

W zasobach Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Żelazkowie znajdują się składniki aktywów używane przez Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17
Razem	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17

1.6. liczba 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)

Dane zawarte w tabeli zawierają wartość odpisów aktualizujących należności z tytułu funduszu alimentacyjnego, odsetek od funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej.

Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Należności krótkoterminowe	2 004 856,18	178 506,84	0,00	0,00	2 183 363,02
Razem	2 004 856,18	178 506,84	0,00	0,00	2 183 363,02

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.	kwota 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 tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego nie dotyczy
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
1.12.	łączna kwota 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.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyplacone środki na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres
1	2	4
Wynagrodzenia oraz składki społeczne	779 739,45	989 690,90
Nagrody jubileuszowe	3 513,00	5 269,50
Odprawy emerytalne, rentowe i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0,00	0,00
Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad bhp	2 699,99	3 261,79
Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	0,00	200,00
Okulary korygujące i inne świadczenia należne	500,00	500,00
Razem	786 452,44	998 922,19

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. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie dotyczy

2.4. informacja 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

