

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Ośrodek Pomocy Społecznej Goczałkowice-Zdrój

1.2. Siedziba jednostki

Budynek Gminnego Ośrodka Kultury

1.3. Adres jednostki

ul. Uzdrowskowa 61
43-230 Goczałkowice-Zdrój

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym zadaniem Ośrodka Pomocy Społecznej jest realizacja zadań własnych i zleconych z zakresu pomocy społecznej jako systemu działań profilaktycznych, rozwojowych, uzupełniających i opiekuńczych zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin przeżywających trwałe lub przejściowe trudności życiowe i z tego powodu niezdolnych do samodzielnej egzystencji. Ośrodek Pomocy realizuje zadania w zakresie ustalania, przyznawania i wypłacania świadczeń rodzinnym. Ośrodek realizuje zadania w zakresie postępowania wobec osób uprawnionych do alimentów oraz ustalania, przyznawania i wypłacania świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Ośrodek realizuje należące do właściwości gminy zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej, określone w ustawie o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej. Ośrodek realizuje zadania z zakresu administracji rządowej dotyczące pomocy państwa w wychowaniu dzieci.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2023

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie

Ośrodek Pomocy Społecznej nie posiada innych jednostek organizacyjnych.

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Polityka rachunkowości w Ośrodku Pomocy Społecznej jest prowadzona na podstawie Zarządzenia Nr 2/2011 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej z dnia 20.01.2011 z póź. zmianami w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w Ośrodku Pomocy Społecznej w Goczałkowicach-Zdroju. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i okresie użytkowania dłuższym niż rok podlegają finansowaniu ze środków majątkowych, podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja". Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów, o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych" w korespondencji z kontem 401 "Zużycie materiałów i energii" ujmując się je w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" gdy wartość środka przekracza 1.000 zł.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się: metodą liniową która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodą tą można stosować do wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwałe - to środki o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Materiały biurowe, drobne wyposażenie ujmuje się tylko w pozakęsowej ewidencji ilościowej, spisując bezpośrednio w koszty pod datą zakupu.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia

Tabela Nr 1

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	L Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	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
1	2	3	4	5	6	7
Wartość – stan na początek roku obrotowego (BRUTTO)	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia wartości początkowej:						
aktualizacja	0	0	0	0	0	0
przychody	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie wartości początkowej:						
rozchód	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Wartość – stan na koniec roku obrotowego (BRUTTO)	0	0	0	0	0	0
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego						
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:						
- aktualizacja	0	0	0	0	0	0
- amortyzacja za rok obrotowy	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	0
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	0
- stan na koniec roku	0	0	0	0	0	0

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

Tabela Nr 2

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki	0,00	
3.	Dobra kultury	0,00	

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Tabela Nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	

- 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 podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Tabela Nr 10

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	

- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

Tabela Nr 11

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksla	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Tabela Nr 12

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku	na
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia		0,00
	w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		0,00
2.	Kaucje i wadia		0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		0,00
5.	Inne		0,00
	Ogółem		0,00

- 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.

Tabela Nr 13

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na koniec roku	na
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - połsy ubezpieczenia osób i składników majątku		0,00 0,00 0,00 0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00

- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela Nr 14

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	Ogółem	0,00	

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 15

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	34 040,00	
3.	Inne	235,12	
	Ogółem	34 275,12	

- 1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 23.213,40 zł

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 4.195,02 zł

2.

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Tabela Nr 16

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

- 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.

Tabela Nr 17

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00 0 0	

- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Tabela Nr 18

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00 0,00	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0 0	

- 2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

- 2.5. Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Urszula Mola

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej


mgr Joanna Kotas