

**GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ  
W ZAPOLICACH**

98-161 Zapolice, ul. Plac Strażacki 5  
NIP 829 150 99 35, REGON 005273458  
tel. 43 823 19 76, fax 43 823 19 82

**INFORMACJA DODATKOWA**

- korekta

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zapolicach
1.2	siedzibę jednostki Plac Strażacki 5, 98-161 Zapolice
1.3	adres jednostki Plac Strażacki 5, 98-161 Zapolice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Ośrodek wykonuje zadania zlecone oraz zadania własne gminy związane z udzielaniem pomocy społecznej osobom kwalifikującym się do takiej pomocy zamieszkałym na terenie gminy Zapolice. Przy realizacji zadań statutowych Ośrodek współpracuje z organami administracji rządowej oraz samorządowej na szczeblu gminy, powiatu i województwa, urzędami, instytucjami i organizacjami społecznymi, fundacjami, stowarzyszeniami, sądami, prokuraturą, komornikami, pracodawcami, osobami fizycznymi i prawnymi oraz innymi podmiotami realizującymi cele i zadania za zakresu zadań określonych w statucie Ośrodka i wynikających z przepisów prawa.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 – 31.12.2023
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) Zgodnie z Ustawą o rachunkowości Ośrodek stosuje ogólne zasady rachunkowości, obejmujące reguły jej prowadzenia, które mają na celu zagwarantowanie rzetelności, wiarygodności, użyteczności oraz sprawności uzyskania dostarczanych informacji. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim w walucie polskiej w siedzibie Ośrodka w Zapolicach, Plac Strażacki 5. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe prowadzi się w programie komputerowym. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania do końca danego roku i księguje jednorazowo za okres całego roku. W jednostce przyjęto metodę liniową umorzenia dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej kwoty podanej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych finansowane są środkami obrotowymi (bieżącymi) budżetu jednostki, a ich umorzenia dokonuje się jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Wyjątek stanowią zakupy środków trwałych z otrzymanych dotacji. Ich finansowanie następuje zgodnie ze wskazaniem dysponenta środków. Środki pieniężne wycenia się na rachunkach bankowych według wartości nominalnej. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4, z pominięciem kont zespołu 5.
5.	inne informacje nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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			
	1.środki trwałe grupa 4: BO 76 414,41 zł + nabycie 699,00 zł – rozchody 16 029,05 zł = BK 61 084,36 zł 2.środki trwałe grupa 8: BO 13 830,60 zł + nabycie 0,00 zł – rozchody 0,00 zł = BK 13 830,60 zł 3.wartości niematerialne i prawne: BO 15 484,93 zł + nabycie 0,00 zł – rozchody 7 032,93 zł = BK 8 452,00 zł 4.wyposażenie: BO 124 308,42 zł + nabycie 9 987,60 zł – rozchody 1 929,96 zł = BK 132 366,06 zł			
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
	nie dysponuje			
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 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			
	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)			
	Rodzaj należności	Kwota należności	% odpisu aktualizującego	kwota odpisu
	Fundusz Alimentacyjny	1 260 023,68 zł	100%	1 260 023,68 zł
	Zaliczka Alimentacyjna	114 580,93 zł	97%	111 143,50 zł
	Odsetki	556 914,76 zł	95%	529 069,00 zł
	Razem	1 931 519,37 zł		1 900 236,18 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą świadczeń z Funduszu alimentacyjnego przyznanych decyzjami na okres zasiłkowy od 10/2023 do 09/2024
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe 15 720,00
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
	nie dotyczy

Barbara Rojek

(główny księgowy)

29-04-2024

(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Frackiewicz  
WZROSTAJĄCY  
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
W ZAPOLIĄCACH  
(Kierownik jednostki)  
**Katarzyna Frackiewicz**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ**  
**W ZAPOLIĄCACH**  
*Barbara Rojek*

