

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotowie
1.2	siedzibę jednostki
	Złotów
1.3	adres jednostki
	ul. M. Skłodowskiej-Curie 3, 77-400 Złotów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc Społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Korzystając z możliwości wyboru rozwiązań dopuszczonych ustawą, przyjmuje się następujące rozwiązania szczegółowe:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji. 2. Prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, opłaty abonamentowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie. 3. Składniki majątku spełniające kryteria środków trwałych o cenie nabycia niższej niż 10.000,00 zł objęte są jednorazowym odpisem amortyzacyjnym (100%) w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 4. Środki trwałe podlegają ewidencji w podziale na: <ul style="list-style-type: none"> - podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10.000,00 zł), - pozostałe środki trwałe (składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 300,00 zł i nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł), - rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nabycia przewyższającą kwotę 100,00 zł i nieprzekraczającą kwoty 300,00 zł ujmujące się w ewidencji ilościowej. 5. Środki czystości, artykuły biurowe zakupione dla zapewnienia ciągłości pracy Urzędu, papier ksero, akcesoria do drukarek i komputerów, sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości budynku zaliczane są bezpośrednio w koszty bez ewidencji. 6. Niewielkie ilości artykułów administracyjnych i biurowych, a także papieru, jakie mogą być niewykorzystane na koniec roku obrotowego nie podlegają inwentaryzacji. 7. Zwroty wydatków budżetowych z poprzednich lat przyjmowane są na rachunek dochodów. 8. Zwroty wydatków poniesione w roku bieżącym wpływają na rachunek wydatków i ewidencjonuje się je na zmniejszenie wydatków w roku bieżącym. 9. Odsetki ujmowane są w momencie ich zapłaty 10. Dowody księgowe otrzymane do 5-go dnia następnego miesiąca ujmowane są w ewidencji księgowej danego miesiąca. 11. Ewidencję i rozliczanie kosztów działalności podstawowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej prowadzona jest na kontach Zespołu 4 – Koszty według rodzajów. 11. Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości.
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

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			
Wyszczególnienie		Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego		4.001,60	56 066,45	60 068,05
Zwiększenia		0,00	9 234,84	9 234,84
w tym:				
1) nabycie		-	9 234,84	9 234,84
2) przemieszczenie wewnętrzne		-	-	-
3) aktualizacja		-	-	-
4) inne zwiększenia		-	-	-
Zmniejszenia		0,00	16 752,35	16 752,35
w tym:				
1) zbycie		-	-	-
2) likwidacja		-	16 752,35	16 752,35
3) przemieszczenie wewnętrzne		-	-	-
4) inne zmniejszenia		-	-	-
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		4.001,60	48 548,94	52 550,54
Umorzenie na początek roku obrotowego		4.001,60	56 066,45	60 068,05
Zwiększenia		0,00	9 234,84	9 234,84
w tym:				
1) amortyzacja		-	9 234,84	9 234,84
2) aktualizacja		-	-	-
3) przemieszczenie wewnętrzne		-	-	-
Zmniejszenia		0,00	16 752,35	16 752,35
w tym:				
1) zbycie		-	-	-
2) likwidacja		-	16 752,35	16 752,35
3) inne		-	-	-
Umorzenie na koniec roku obrotowego		4.001,60	48 548,94	52 550,54
Wartość netto na początek roku obrotowego		0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego		0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Grunty (w tym grunty przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale
Wartość brutto na początek roku obrotowego	-	-	79 234,51	-	161 686,96
<i>Zwiększenia</i>	-	-	-	-	15 933,98
w tym:					
1) nabycie	-	-	-	-	15 933,98
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
3) aktualizacja	-	-	-	-	-
4) inne zwiększenia	-	-	-	-	-
<i>Zmniejszenia</i>	-	-	-	-	7 402,82
w tym:	-	-			
1) zbycie	-	-	-	-	-
2) likwidacja	-	-		-	7 402,82
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
4) inne zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	-	-	79 234,51	-	170 218,12
Umorzenie na początek roku obrotowego	-	-	79 234,51	-	161 686,96
<i>Zwiększenia</i>	-	-	-	-	15 933,98
w tym:					
1) amortyzacja	-	-	-	-	15 933,98
2) aktualizacja	-	-	-	-	-
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
<i>Zmniejszenia</i>	-	-	-	-	7 402,82
w tym:					
1) zbycie	-	-	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-	-	7 402,82
3) inne	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	-	79 234,51	-	170 218,12
Wartość netto na początek roku obrotowego	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	-

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi					
	brak danych					
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)					
Wyszczególnienie według grup należności		Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia		Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec roku obrotowego
				wykorzystane	rozwiązane	
Fundusz Alimentacyjny		2 253 461,67	132 493,49	-	-	2 385 955,16
Zaliczka Alimentacyjna		139 440,46	-	-	4 173,39	135 267,07
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
	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					
	nie dotyczy					

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	61.905,08 - Nagrody jubileuszowe 67.727,71 – odprawa emerytalna RAZEM: 129.632,79
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
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
	brak danych
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
	brak danych

.....
(główny księgowy)

.....2024-03-26.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)