

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. Powstańców Śląskich 17, 48-320 Skoroszyce</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Powstańców Śląskich 17, 48-320 Skoroszyce</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>REGON 004502655</b> <b>PKD 8899Z – Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.</b>
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)
	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 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.</li><li>2. Dla należności od dłużników alimentacyjnych ustala się metodę wyceny wartości z uwagi na wiek należności tzw. „zasadę wiekowania” zależnie od okresu zalegania w latach:<ol style="list-style-type: none"><li>a) do roku zalegania z płatnością – brak odpisu aktualizującego,</li><li>b) powyżej roku zalegania z płatnością, jeżeli wpłaty są dokonywane przynajmniej raz w roku – brak odpisu aktualizującego,</li></ol></li></ol>

	<p>c) powyżej roku zalegania z płatnością, jeżeli nie było dokonywanych wpłat – odpis aktualizujący wynosi 100% wraz z naliczonymi odsetkami.</p> <p>3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarz się: meble, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości 10 000,00 zł,</p> <p>b) środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji,</p> <p>c) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonywane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz,</p> <p>d) rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji,</p> <p>e) pozostałe środki trwałe - to składniki majątku trwałego, których okres użytkowania wynosi co najmniej rok o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 10 000,00 zł,</p> <p>f) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za dany okres,</p> <p>g) bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych: meble i sprzęt elektroniczny,</p> <p>h) pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej do 300,00 zł są objęte ewidencją ilościową, a składniki majątkowe o wartości jednostkowej przekraczającej 300,00 zł do 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji szczegółowej ilościowo – wartościowej księgując bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu zakupu,</p> <p>i) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się książki, meble, środki czystości, materiały biurowe (jednostka nie prowadzi magazynu materiałów),</p> <p>j) wartość materiałów i towarów w dniu zakupu są księgowane w koszty zużycia,</p> <p>k) nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania,</p> <p>l) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł wprowadza się do ewidencji aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>
5.	inne informacje
	<p>W 2022 r. GOPS kontynuował realizację projektów:</p> <p>- RPOP.08.01.00-16-0015/19 Bliżej rodziny i dziecka – wsparcie rodzin przeżywających problemy opiekuńczo-wychowawcze oraz wsparcie pieczy zastępczej – III edycja, kwota zrealizowanych wydatków 58 955,84 zł;</p> <p>- RPOP.08.01.00-16-0062/19-006-02 Nie-Sami-Dzielni II – rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielne, kwota zrealizowanych wydatków 67 166,65 zł.</p>

<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					
	Główne składniki aktywów trwałych					
		Zmiany				
Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początku tego roku obrotowego	Zwiększenia (np. zakup)	Zmniejszenia nie związane z umorzeniem (np. sprzedaż, likwidacja)	Umorzenie narastająco na 31.12.2021	Zwiększenie umorzenia (amortyzacja)	Wartość netto na dzień 31.12.2022
1. Środki trwałe	0,00	30 000,00	0,00	0,00	750,00	29 250,00
wiersz 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	0,00	30 000,00	0,00	0,00	750,00	29 250,00
2. Wartości niematerialne i prawne	14 568,22	13 184,70	0,00	27 752,92	0,00	0,00
3. Pozostałe środki trwałe	83 619,92	72 810,96	0,00	156 430,88	0,00	0,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	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					
	Na podstawie umowy użyczenia jednostka użytkuje:					
	Wyszczególnienie		Wartość wg umowy			
	Komputer, urządzenie wielofunkcyjne, zasilacz awaryjny UPS – otrzymane do obsługi KDR z MRPIPS		4 234,89			
	Terminal mobilny – wykorzystywany przez pracowników socjalnych – umowa z MRPIPS		1 469,28			

	Lampa UV-C, stacja do bezdotykowej dezynfekcji rąk, urządzenie do dezynfekcji dokumentów i przedmiotów UV-C – umowa z ROPS Opole	4 279,90				
	Bramka do dezynfekcji INID-90, termometr bezdotykowy na podczerwień - umowa z ROPS Opole	9 640,40				
	<b>RAZEM</b>	<b>19 624,47</b>				
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)					
	<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2022 r.</b>					
	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	Pozostałe należności	0,00	2 628 827,22	0,00	0,00	2 628 827,22
	Odpisy dotyczą należności wraz z odsetkami dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej zgodnie z przyjętą zasadą wiekowania					
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:					
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ekwiwalent za używanie odzieży i obuwia roboczego 3 916,08 zł</li> <li>- ekwiwalent za artykuły biurowe 2 700,00 zł</li> <li>- dofinansowanie do zakupu okularów 2 706,00 zł</li> <li>- badania profilaktyczne 520,00 zł</li> <li>- woda dla pracowników 183,66 zł</li> <li>- wypłacone świadczenia dla pracowników z ZFŚS 18 263,50 zł</li> <li>- dodatkowe wynagrodzenie roczne 34 130,87 zł</li> </ul> <p><b>RAZEM 62 420,11 zł</b></p>
1.16.	inne informacje
	Brak danych
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
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W sprawozdaniach <b>Rachunek zysków i strat</b> oraz w <b>Bilansie jednostki</b> wykazano <b>znaczną różnicę</b> między stanem na koniec roku poprzedniego a stanem na koniec roku bieżącego. Różnice te spowodowane są dokonaniem odpisów aktualizujących należności od dłużników z tytułu Funduszu alimentacyjnego w kwocie 1 676 151,14 i Zaliczki alimentacyjnej w kwocie 214 184,79 oraz odsetek od tych należności w kwocie 738 491,29. Odpisy aktualizujące dokonano za 2022 r. oraz za lata poprzednie zgodnie z przyjętą w jednostce zasadą wiekowania należności. W związku z powyższym w Rachunku zysków i strat w pozycji „Koszty finansowe” wykazano kwotę 1 008 752,25 oraz w pozycji „Pozostałe koszty operacyjne” wykazano kwotę 1 890 335,93 (w tym odpisy aktualizujące i umorzenia należności).

Agnieszka Ślusarz  
(główny księgowy)

2023-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Urszula Chudobowicz  
(kierownik jednostki)