

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Powstańców Śląskich 17, 48-320 Skoroszyce
1.3	adres jednostki
	ul. Powstańców Śląskich 17, 48-320 Skoroszyce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REGON 004502655 PKD 8899Z – Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana Celem działalności Ośrodka jest: - pomoc w zaspokajaniu niezbędnych potrzeb życiowych, - zapobieganie powstawaniu oraz umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężania trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie ich pokonać wykorzystując własne zasoby, możliwości i uprawnienia, - podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem, - tworzenie warunków organizacyjnych sprzyjających rozwiązywaniu problemów pomocy społecznej w tym rozpoznanie potrzeb mieszkańców gminy w tym zakresie, - praca socjalna rozumiana jako działalność zawodowa pracowników socjalnych, kierowana na pomoc osobom i rodzinom we wzmocnieniu lub odzyskaniu zdolności do funkcjonowania w społeczeństwie, - przyznawanie i wypłacanie świadczeń przewidzianych ustawą o pomocy społecznej, ustawą o świadczeniach rodzinnych oraz innych ustaw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
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)
	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.

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:
 - a) do roku zalegania z płatnością – brak odpisu aktualizującego,
 - b) powyżej roku zalegania z płatnością, jeżeli wpłaty są dokonywane przynajmniej raz w roku – brak odpisu aktualizującego,
 - c) powyżej roku zalegania z płatnością, jeżeli nie było dokonywanych wpłat – odpis aktualizujący wynosi 100% wraz z naliczonymi odsetkami.

3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10 000 zł podlegają umarzeniu metodą liniową, na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo w grudniu za okres całego roku,
 - d) nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania,
 - e) 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 jednostki,
 - f) pozostałe środki trwałe - to składniki majątku trwałego o wartości jednostkowej nie przekraczającej kwoty 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania,
 - g) pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,
 - h) pozostałe środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 500 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, ewidencjonując w koszty pod datą zakupu,
 - i) materiały i towary służące bieżącemu utrzymaniu jednostki zaliczane są w koszty w momencie ich zakupu i wydane do użytkowania,
 - j) bez względu na wartość, ewidencją ilościowo-wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenia biur oraz wszelkie inne wyposażenie niezbędne i ważne dla prawidłowego funkcjonowania jednostki.

5.	inne informacje																																																				
	<p>W 2023 r. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej kontynuował realizację projektów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 33 705,79 zł; - RPOP.08.01.00-16-0062/19-006-02 Nie-Sami-Dzielni II – rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielne, kwota zrealizowanych wydatków 52 400,65 zł. 																																																				
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																																																				
	<p>Główne składniki aktywów trwałych</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa - stan na początku tego roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany</th> <th rowspan="2">Zwiększenie umorzenia (amortyzacja)</th> <th rowspan="2">Wartość netto na dzień 31.12.2023</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia (np. zakup)</th> <th>Zmniejszenia nie związane z umorzeniem (np. sprzedaż, likwidacja)</th> <th>Umorzenie narastająco</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. Środki trwałe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>w tym:</td> <td>30 000,00</td> <td>182 462,00</td> <td>182 462,00</td> <td>750,00</td> <td>9 000,00</td> <td>20 250,00</td> </tr> <tr> <td>Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)</td> <td>30 000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>750,00</td> <td>9 000,00</td> <td>20 250,00</td> </tr> <tr> <td>Inne środki (gr. 8 KŚT)</td> <td>0,00</td> <td>182 462,00</td> <td>182 462,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2. Wartości niematerialne i prawne</td> <td>27 752,92</td> <td>0,00</td> <td>25 203,02</td> <td>2 549,90</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3. Pozostałe środki trwałe</td> <td>156 430,88</td> <td>43 830,25</td> <td>38 897,80</td> <td>161 363,33</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początku tego roku obrotowego	Zmiany			Zwiększenie umorzenia (amortyzacja)	Wartość netto na dzień 31.12.2023	Zwiększenia (np. zakup)	Zmniejszenia nie związane z umorzeniem (np. sprzedaż, likwidacja)	Umorzenie narastająco	1. Środki trwałe							w tym:	30 000,00	182 462,00	182 462,00	750,00	9 000,00	20 250,00	Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	30 000,00	0,00	0,00	750,00	9 000,00	20 250,00	Inne środki (gr. 8 KŚT)	0,00	182 462,00	182 462,00	0,00	0,00	0,00	2. Wartości niematerialne i prawne	27 752,92	0,00	25 203,02	2 549,90	0,00	0,00	3. Pozostałe środki trwałe	156 430,88	43 830,25	38 897,80	161 363,33	0,00	0,00
Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początku tego roku obrotowego			Zmiany					Zwiększenie umorzenia (amortyzacja)	Wartość netto na dzień 31.12.2023																																											
		Zwiększenia (np. zakup)	Zmniejszenia nie związane z umorzeniem (np. sprzedaż, likwidacja)	Umorzenie narastająco																																																	
1. Środki trwałe																																																					
w tym:	30 000,00	182 462,00	182 462,00	750,00	9 000,00	20 250,00																																															
Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	30 000,00	0,00	0,00	750,00	9 000,00	20 250,00																																															
Inne środki (gr. 8 KŚT)	0,00	182 462,00	182 462,00	0,00	0,00	0,00																																															
2. Wartości niematerialne i prawne	27 752,92	0,00	25 203,02	2 549,90	0,00	0,00																																															
3. Pozostałe środki trwałe	156 430,88	43 830,25	38 897,80	161 363,33	0,00	0,00																																															
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																				
	Nie dotyczy																																																				
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																											
	<p style="text-align: center;">Na podstawie umowy użyczenia jednostka użytkuje:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;">Wyszczególnienie</th> <th style="width: 40%;">Wartość wg umowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Komputer, urządzenie wielofunkcyjne, zasilacz awaryjny UPS – otrzymane do obsługi KDR z MRPIPS</td> <td style="text-align: right;">4 234,89</td> </tr> <tr> <td>Terminal mobilny – wykorzystywany przez pracowników socjalnych – umowa z MRPIPS</td> <td style="text-align: right;">1 469,28</td> </tr> <tr> <td>Lampa UV-C, stacja do bezdotykowej dezynfekcji rąk, urządzenie do dezynfekcji dokumentów i przedmiotów UV-C – umowa z ROPS Opole</td> <td style="text-align: right;">4 279,90</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">RAZEM</td> <td style="text-align: right;">9 984,07</td> </tr> </tbody> </table>	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	RAZEM	9 984,07																	
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																											
RAZEM	9 984,07																											
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)																											
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="6" style="text-align: center;">Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2023 r.</th> </tr> <tr> <th rowspan="2" style="width: 15%;">Grupa należności</th> <th rowspan="2" style="width: 15%;">Stan na początek roku</th> <th colspan="3" style="width: 50%;">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2" style="width: 15%;">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th style="width: 15%;">zwiększenia</th> <th style="width: 15%;">wykorzystanie</th> <th style="width: 20%;">rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Pozostałe należności</td> <td style="text-align: right;">2 628 827,22</td> <td style="text-align: right;">395 739,19</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">50 472,06</td> <td style="text-align: right;">2 974 094,35</td> </tr> <tr> <td colspan="6">Odpisy dotyczą należności wraz z odsetkami dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej zgodnie z przyjętą zasadą wiekowania.</td> </tr> </tbody> </table>	Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2023 r.						Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Pozostałe należności	2 628 827,22	395 739,19	0,00	50 472,06	2 974 094,35	Odpisy dotyczą należności wraz z odsetkami dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej zgodnie z przyjętą zasadą wiekowania.					
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2023 r.																												
Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku																							
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																								
Pozostałe należności	2 628 827,22	395 739,19	0,00	50 472,06	2 974 094,35																							
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"> - ekwiwalent za używanie odzieży i obuwia roboczego 3 804,00 - ekwiwalent za artykuły biurowe 3 000,00 - dofinansowanie do zakupu okularów 1 080,00 - badania profilaktyczne 600,00 - woda dla pracowników 438,00 - wypłacone świadczenia dla pracowników z ZFŚS 21 415,00 - dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2022 rok 49 410,52 - nagroda jubileuszowa 18 734,33 - ekwiwalent za niewykorzystany urlop 1 143,83 <p>RAZEM 99 625,68</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
	Brak danych

Agnieszka Ślusarz
(główny księgowy)

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Urszula Chudobowicz
(kierownik jednostki)