

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwa jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tłuchowie

1.2 Siedziba jednostki

ul. Sierpecka 20, 87-605 Tłuchowo

1.3 Adres Jednostki

ul. Sierpecka 20, 87-605 Tłuchowo

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2023r. – 31-12.2023r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe lub łączne :

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki

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

1. Aktywa i pasywa wycenione 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 2017r. 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 potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
 - b) Środki trwałe umarza się na koniec roku z wyjątkiem gruntów według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

- c) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000, 00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
- 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
 - 4. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przebiegowania na koniec roku obrotowego. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
5. Inne informacje - brak

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

.....
 Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

1.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencja i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9916,67		1150,00		1150,00					11066,67
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	9916,67		1150,00		1150,00					11066,67
1.1	Grunty										

1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki: lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	48063,25		257,00		257,00					48320,25
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	36876,21		1672,40		1672,40					38548,61
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	84939,46		1929,40		1929,40					86868,86

.....
 Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenie		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencja i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9916,67		1150,00		1150,00					11066,67		
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	9916,67		1150,00		1150,00					11066,67		
1.1	Grunty												
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazywane w użytkowanie wieczyste												

	innym podmiotom												
1.2.	Budynki: lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	48063,25		257,00		257,00					48320,25		
1.4.	Środki transportu												
1.5.	Inne środki trwałe	36876,21		1672,40		1672,40					38548,61		
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	84939,46		1929,40		1929,40					86868,86		

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 wieczystość

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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązania	
1.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NIE DOTYCZY

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

1.9.a - Powyżej 1 roku do 3 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0,00	0,00

1.9.b - Powyżej 3 do 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0,00	0,00

1.9.c - Powyżej 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0,00	0,00

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 w skazaniem 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

Lp.	Gwarancje i poręczenia	Kwota zabezpieczenia
1.	otrzymane w formie gwarancji bankowych	0,00
2.	Inne	0,00
	Ogółem	0,00

1.15.

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

- dane wg wzoru, dane mogą być uszczegółowione w zależności od specyfiki zatrudnienia w jednostkach:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe, Nagrody pracownicze	16190,00
3.	Ekwiwalenty urlopowe	351,84
4.	Świadczenia urlopowe	0,00
Razem		16541,84

1.16.

inne informacje

Umorzenie pozostałych środków trwałych – **97 935,53 zł.**

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

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00

2.3.

kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

NIE DOTYCZY

Wyszczególnienie	Wartość
1. przychody, z tego:	0,00
1.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00
1.2 które wystąpiły incydentalnie	0,00
2. koszty, z tego:	0,00
2.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00
2.2 które wystąpiły incydentalnie	0,00

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

Konto 310 wartość znaczków pocztowych w wysokości 378,40 zł.

3.

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

NIE DOTYCZY

2023-03-27

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

**Jednostki wypełniają informację dodatkową poprzez wypełnienie poszczególnych punktów z uwzględnieniem zapisu „NIE DOTYCZY” w punktach, które nie dotyczą danej jednostki lub wypełniają (drukują) tylko informacje w punktach, które dotyczą poszczególnych jednostek.*