

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
1	
1	nazwa jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szelkowie
1	siedziba jednostki
	Stary Szelków 39, 06-220 Stary Szelków
1	adres jednostki
	Stary Szelków 39, 06-220 Stary Szelków
1	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Celem Ośrodka Pomocy Społecznej jest świadczenie pomocy społecznej osobom i rodzinom, które znalazły się w trudnej sytuacji życiowej, a nie są w stanie pokonać jej wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia.</p> <p>Za misję Ośrodka można uznać dążenie do poprawy jakości życia mieszkańców i przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu. Misja ma wpływ na działania podejmowane w obszarze życia społecznego oraz wprowadzanie rozwiązań, które zmierzają do likwidowania problemów mieszkańców i tworzenia możliwości ich rozwoju.</p> <p>W Ustawie o pomocy społecznej określone są zadania Ośrodka. Do nich w szczególności należy zaliczyć pracę socjalną. Polega ona na podejmowaniu działań na rzecz osób i rodzin. Działania te mają zmierzać do wzmacniania, odzyskiwania zdolności osób lub rodzin do samodzielnego funkcjonowania w społeczeństwie. Kolejnymi zadaniami są angażowanie społeczności lokalnej w celu zaspokajania niezbędnych potrzeb osób i rodzin, przyznawanie i wypłacanie świadczeń określonych w Ustawie o pomocy społecznej, analizowanie zjawisk, które wywołują potrzebę korzystania ze świadczeń pomocy społecznej oraz rozbudowywanie infrastruktury socjalnej.</p>
2	okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3	czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia Nr 78/2018 Wójta Gminy Szelków z dnia 31 grudnia 2018 r. w sprawie ustalenia szczególnych zasad rachunkowości i planów kont dla budżetu Gminy Szelków.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia.</p> <p>Umorzenie wyposażenia /środków trwałych o niskiej wartości – do 10.000 zł/ mogą być dokonywane w chwili wydania do użytkowania w 100%.</p> <p>Odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ewidencjonowane na koncie 011 oraz wartości niematerialne i prawne według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach podatkowych na koniec roku obrotowego przy czym rozpoczęcie amortyzacji przypada w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania.</p> <p>Drobne przedmioty majątkowe stanowiące wyposażenie (np. kosze na śmieci wieszaki itp.) nie podlegają ewidencji na koncie wyposażenia.</p> <p>Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według cen zakupu.</p> <p>Rozchód materiałów wycenia się po cenach tych składników majątku, które zostały nabyte najwcześniej, tj. według tzw. metody FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).</p>	
5	inne informacje
	brak
<b>I</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia:</b>
1	brak
1	<p>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>

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty (grupa 0)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	Budynki i lokale (grupa 1)				
a)	Wartość	391 083,56	0,00	0,00	391 083,56
b)	Umorzenie	144 367,24	9 777,09	0,00	154 144,33
c)	Wartość netto (a-b)	<b>246 716,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>236 939,23</b>
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)				
a)	Wartość	170 367,94	0,00	0,00	170 367,94
b)	Umorzenie	93 086,67	13 787,78	0,00	106 874,45
c)	Wartość netto (a-b)	<b>77 281,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63 493,49</b>
4.	Maszyny i urządzenia techniczne (grupy 3-6)				
a)	Wartość	39 695,68	5.745,99	1.494,68	43 946,99
b)	Umorzenie	26 018,18	-2.196,50	1 494,68	22.327,00
c)	Wartość netto (a-b)	<b>13 677,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.619,99</b>
5.	Środki transportu (grupa 7)				
a)	Wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Wartość netto (a-b)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)				
a)	Wartość	90 463,61	9 503,00	4 370,87	95 595,74
b)	Umorzenie	90 463,61	9 503,00	4 370,87	95 595,74
c)	Wartość netto (a-b)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.	Inwentarz żywy (grupa 9)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Brak danych				
1	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	brak				
1	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste				
	brak				
1	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu				
	Budynek GOPS – 138.535,37 zł				
1	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	brak				

1	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)
	brak
1	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
1	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
	brak
b	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c	powyżej 5 lat
	brak
1	kwota 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
	brak
1	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
1	łączna kwota 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
	brak
1	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
	brak
1	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia pracowników i pochodne – 597 240,31 zł Trzynastka i pochodne – 37 265,59 zł Nagrody i pochodne – 14 445,60 zł Nagrody jubileuszowe – 0,00 zł Odprawy emerytalne i rentowe – 0,00 zł Odpis na ZFŚS –14 607,39 zł
1	inne informacje
	brak
2	
2	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

	brak
2	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły . incydentalnie
	brak
2 4	informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi . właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów 4 budżetowych
	brak
2	inne informacje
	brak
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i . finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Milena Rybarczyk  
(główny księgowy)

22.03.2024 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Sawicka  
(kierownik jednostki)