

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bodzechowie

1.2 siedzibę jednostki

27-400 Ostrowiec Świętokrzyski ul. Jana Kilińskiego 49 L

1.3 adres jednostki

27-400 Ostrowiec Świętokrzyski ul. Jana Kilińskiego 49 L

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Pomoc społeczna

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 potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) środki trwałe o wartości początkowej równej i poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500,00 zł do 10 000,00 zł włącznie zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

1) książki i inne zbiory biblioteczne

2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych																
3) odzież i umundurowanie																
4) meble i dywany																
5) inwentarz żywy																
d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne umarza się według stawki 20% rocznie. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżące okresu jako koszty bieżące.																
3. Materiały objęte są ewidencją ilościową i wycenia się je według cen zakupu.																
5. inne informacje																
W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i nie są rozliczane w czasie - powiększają koszty działalności danego roku .Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.																
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																
1.																
szczęgółowy 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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																
1.1.																
Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych		Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Ogółem zwiększe nie wartości początko wej (5+6+7+8)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszeni e wartości początkowe (10+11+12+ 13)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+9-14)		
Lp.	2	3	4	Przychody		Przem ieszcz e wewn ę trzne	Inne	8	9	10	Likwida cja	Przemies zczenie wewn ę trz na	Inne	13	14	15
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	46.381,18	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	46.381,18
2	ŚRODKI TRWAŁE															
1)	Grunt		932,40						932,40							932,40

2)	Budynki i lokale			486,68										486,68
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej			38 672,62				38 672,62						38 672,62
4)	Kotły i maszyny energetyczne													
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	364.390,53	0	0		0		0						364.390,53
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1.999,00												1.999,000
7)	Urządzenia techniczne	50.628,89												50.628,89
8)	Środki transportu	53.880,00												53.880,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie , gdzie indziej niesklasyfikowane	223.351,26	0	6.267,58				6267,58						229.618,84
	RAZEM	740.630,86	0	6.267,58	0	40.091,70		46.359,28				0		786.990,14

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku				Zmniejszenie umorzenia		Ogółem zmniejszenia umorzenia (21+22)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (16+20-23)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktua lizacja	Amortyzacji a za rok obrotowy	Inne (przenieszczenia wewnętrzne)	Ogółem zwiększenia umorzenia (17+18+19)	Zmniejszenie umorzenia	Inne (przenieszczenia wewnętrzne)			Stan na początek roku obrotowego (3-16)	Stan na koniec roku obrotowego (15-24)
		16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	46.381,18			0		0	0	0	46.381,18	0	0
2	ŚRODKI TRWAŁE											
1)	Grunty											
2)	Budynki i lokale				486,68	486,68				486,68	0	0
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0			15.970,30	15.970,30				15.970,3		22.702,32
4)	Koły i maszyny energetyczne											
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	364.390,53	0							364.390,53	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1.999,00								1.999,00		
7)	Urządzenia techniczne	50.628,89								50.628,89		
8)	Środki transportu	22.450,00		10.776,00		10.776,00				33.226,00		20.654,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	223.351,26	0	1.889,00	4.378,58	6.267,58				229.618,84	0	0
	RAZEM	709.200,86		12.665,00	20.835,56	33.500,56				742.701,42	0	44.288,72

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 wieczystie						
	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						
	BRAK DANYCH						
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 obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
	1	2	3	4	5	6	7
	1	Fundusz alimentacyjny	771.132,34	285.520,26			1.056.652,60
	2	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	473.500,71	193.401,59			666.902,30
	Ogółem	1.244.633,05	478.921,85				1.723.554,90
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 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 umowę 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	77,980,35 zł
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
	BRAK DANYCH
2.4.	informacje 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Baran
mgr Ewelina Baran
(główny księgowy)

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Bodzechowie

mgr Dariusz Kwaśniak
mgr Dariusz Kwaśniak
(kierownik jednostki)