

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwa jednostki	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOLECZNEJ W KUZNICY
1.2	siedziba jednostki	Kuznica
1.3	adres jednostki	ul. Plac 1000-lecia PP 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ośrodek jest jednostką organizacyjną gminy, która realizuje zadania określone w ustawie o pomocy społecznej a w szczególności umożliwia osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać; wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	1. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytku, według stawek podatkowych określonych w Ustawie z dnia 15.02.1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2018r. poz. 1036 z późn. zm.)
	2. Wszystkie nakłady na ulpszenie środków trwałych przeznaczające wartość 10 000 złotych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzeznaczające 10 000 zł są odosobione w koszty bieżącego roku	
	3. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub jej otrzymane nieopłacie na podstawie decyzji, wycenia się wg wartości określonych w tej decyzji	
	4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wycenia się wg cen zakupu	
	5. Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty.	
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, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	wg załącznika
1.2	aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym udół 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 kredytów finansowych	nie dokonano odpisów aktualizacyjnych
1.4	wartość gruntów użytkowanych w całości	nie posiadamy
1.5	wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	nie dotyczy
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	nie posiadamy
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego zwiększeniach w wykazywaniu, rozwiązaniu	nie dotyczy

I stanu na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pozyszek zagrożonych) wg załącznika	
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym nie wystąpiły
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat nie dotyczy
a)	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	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
1.12	łączną 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 wystąpiły
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wyprowadzenia osobowe w kwocie 333 458,93 zł. wyprowadzenia bezosobowe w kwocie 0,00 zł. zys pracodawcy w kwocie 57 762,67 zł fundusz pracy w kwocie 6 604,53 zł inne informacje brak
1.16	brak
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie wystąpiły
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym nie wystąpiły
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie nie wystąpiły
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
3.	inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki brak

SKŁADKA GMINY
 Marja Tokarska
 (główny księgowy)
 29.04.2024
 (rok, miesiąc, dzień)
 Paweł Mikłasz
 (kierownik jednostki)
 mgr inż. Paweł Mikłasz

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			przychody	przebieżczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Grupy	0,00				0,00				0,00	0,00
	zarządcy, kierani iownicy										
1.2	innych	0,00				0,00				0,00	0,00
	innych										
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	13 422,82				0,00				0,00	13 422,82
1.5	Inne środki trwałe	0,00				0,00				0,00	0,00
1.5.2	Inne środki trwałe - konto 013	42 900,51		2 385,00		2 385,00				0,00	45 285,51
1.5.3	księgozbiór - konto 014					0,00				0,00	0,00
1.5.4	wartości niemater. i prawne -konto 020	5800,57				0,00				0,00	5 800,57
	Razem	62 123,90	0,00	2 385,00	0,00	2 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 508,90

Umożnienie stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Wartość netto składników aktywów		
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku obrotowego (3-23)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 422,82				0,00	0,00	13 422,82	0,00	0,00
0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 900,51		2 385,00		2 385,00	0,00	45 285,51	0,00	0,00
5 800,57				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62 123,90		2 385,00	0,00	2 385,00	0,00	64 508,90	0,00	0,00

Załącznik do pkt. 1.4

Grundy w wyciecznym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	
1	nie posiadamy	Powierzchnia (m2)	zwiększenia	zmniejszenia	6
1	nie posiadamy	wartość zł.			
2	nie posiadamy	Powierzchnia (m2)			
		wartość zł.			
3	nie posiadamy	Powierzchnia (m2)			
		wartość zł.			
4	nie posiadamy	Powierzchnia (m2)			
		wartość zł.			

Załącznik do pkt. 1.5

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1.	nie dotyczy			

Załącznik do pkt. 1.7

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2	3	4	5	6	7
1.	należność główna	566.021,50			118.398,72	447.622,78
2.	osobliwi	283.444,93			27.163,20	256.281,73