

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Młodzieszynie za 2023 rok

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Młodzieszynie
1.2	siedzibę jednostki
	Młodzieszyn
1.3	adres jednostki
	ul. Wyszogrodzka 23A, 96-512 Młodzieszyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 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)
	Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych przyjęto następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza bezpośrednio w koszty b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, d) odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się metodą liniową wg stawek podatkowych e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Młodzieszynie za 2023 rok**

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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	11.730,09	X	X	X	X	X	X	X	X	11.730,09
2	Grunt	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
4	Urządzenia techniczne i maszyny	6.068,99	X	X	X	X	X	X	X	X	6.068,99
5	Środki transportu	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
6	Inne środki trwałe	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
7	Pozostałe środki trwałe	44.385,23	X	X	X	X	X	X	X	X	44.385,23

Ujemność – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie ujemności (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie ujemności	Ujemność – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
11.730,09	X	0	X	X	X	11.730,09	X	X
X	X	X	X	X	X	X	X	X
X	X	X	X	X	X	X	X	X
6.068,99	X	X	X	X	X	6.068,99	X	X
X	X	X	X	X	X	X	X	X
X	X	X	X	X	X	X	X	X
44.385,23	X	X	X	X	X	44.385,23	X	X

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

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Młodzieszynie za 2023 rok**

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
	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)
	Kwota odpisów aktualizujących wartość należności na początek roku 2023 zł. -1.645.637,02 Zwiększenia – 174.363,36 zł. Rozwiązania – 3.780,00 zł. Kwota odpisów aktualizujących wartość należności na koniec roku 2023 – 1.816.220,38 zł.
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
	2.433.166,01 - wydane decyzje dotyczą : świadczeń wychowawczych, DPS, zasiłków stałych, świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, składki społecznej i zdrowotna od zasiłków rodzinnych, składki zdrowotnej od zasiłków stałych.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.624.159,96 – wydane decyzje dotyczą : DPS, zasiłków stałych, świadczeń rodzinnych, składki społecznej i zdrowotna od zasiłków rodzinnych i składki zdrowotnej od zasiłków
c)	powyżej 5 lat
	17.183.664,16 - wydane decyzje dotyczą : DPS, zasiłków stałych, świadczeń rodzinnych, składki społecznej i zdrowotna od zasiłków rodzinnych i składki zdrowotnej od zasiłków stałych
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.	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

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Młodzieszynie za 2023 rok**

	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4500
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

2024.03.25

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)