

INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krzywcy
1.2	siedzibę jednostki 37-755 Krzywca 40
1.3	adres jednostki 37-755 Krzywca
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Rok 2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Informacja została zawarta w załączniku nr 1
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 Informacja została zawarta w załączniku nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów Nie dotyczy
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 Informacja została zawarta w załączniku nr 4
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)
	Informacja została zawarta w załączniku nr 3
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:
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 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 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacja została zawarta w załączniku nr 5
1.16.	inne informacje
	W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Krzywczycy w roku 2023r. średnie zatrudnienie wynosiło 9,25 etatu.
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

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
	Nie dotyczy

Główny księgowy
 (główny księgowy)
 mgr Anna Sitnik

2024-04-18
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
 Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej w Krzywcu
 (kierownik jednostki)
 mgr Anna Zak

Załącznik nr 1

L p .	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne zakupione	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie	według wartości rynkowej z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia lub według wartości określonej w decyzji zmniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	Wartości niematerialne i prawne pochodzące z darowizny	według wartości początkowej stanowiącej wartość rynkową lub według wartości określonej w umowie darowizny zmniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2	Środki trwałe zakupione	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwałe pochodzące z zakupu	według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, w spadku lub darowiznie	według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwałe przejęte po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej	według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwałe otrzymane wskutek wymiany niesprawnego	według wartości wynikającej z dowodu wystawcy zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

	Środki trwałe otrzymane od Skarbu Państwa	według wartości zmniejszonych o także odpisy z	określonej w decyzji o ich przekazaniu odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a tytułu trwałej utraty wartości
3	Pozostałe środki trwałe	w	wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
4	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według wartości wynikających z ewidencji	
5	Należności	w	kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
6	Zobowiązania	w	kwocie wymagającej zapłaty
7	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w	wartości nominalnej

Na dzień bilansowy środki trwałe /z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza/ wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Przy wycenie należy brać pod uwagę aktualną wartość środka trwałego. Oznacza to że jeśli w trakcie roku dany składnik majątku został ulepszony, do wyceny bilansowej należy wziąć jego nową większą wartość.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się : książki i zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania

Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia.

Zakupione materiały (w tym środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

Ponieważ uznaje się że składniki majątkowe znajdujące się na terenie jednostki znajdują się na terenie strzeżonym ustala się termin inwentaryzacji środków trwałych i pozostałych środków trwałych raz na 4 lata.

Raz do roku przeprowadza się inwentaryzacje ruchomych części majątku - pozostałych środków trwałych tj. (m. in. laptopów, telefonów przenośnych, tabletek itp.) oraz składników majątku obcych, druków ścisłego zarachowania.

Ustalanie wyniku finansowego

Wynik finansowy Urzędu ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ogólne zasady sporządzania rocznego sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe powinno być rzetelne i jasno przedstawiać sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Sprawozdanie powinno być poprzedzone zamknięciem rocznym.

Czynności związane z zamknięciem roku to:

- przeprowadzenie inwentaryzacji wszystkich składników aktywów i pasywów
- rozliczenie ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych danego roku obrotowego
- zapewnienie kompletności zapisów w księgach (czy wszystkie operacje dotyczące danego roku obrotowego zostały ujęte w ewidencji księgowej)
- uzgodnienie na dzień bilansowy: sald księgi głównej z odpowiednimi saldami kont ksiąg pomocniczych, sald i obrotów kont księgi głównej z zestawieniem obrotów i sald, obrotów dziennika z obrotami wynikającymi z zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Sprawozdanie musi być wolne od błędów rachunkowych, sporządzone na właściwych formularzach oraz podpisane przez kierownika i głównego księgowego jednostki i złożone do 31 marca roku następnego do Urzędu Gminy Krzywca.

Bilans jednostki

Jest to dokument sporządzony na podstawie ksiąg rachunkowych jednostki i odzwierciedlający jej sytuację majątkową i finansową na określony dzień.

Ogólne zasady sporządzania bilansu :

- ujęcie sald końcowych bilansowych kont syntetycznych, z uwzględnieniem sald kont korygujących i wykazaniu wartości netto poszczególnych pozycji bilansowych aktywów i pasywów

- w odpowiednich kolumnach ująć stan aktywów i pasywów na początek i koniec roku obrotowego. Z bilansowego punktu widzenia, wyrazem zasady ciągłości jest zachowanie zgodności danych ujętych w kolumnach „ stan na koniec roku” z bilansu za rok poprzedzający rok sprawozdawczy – z danymi, które są wykazywane w kolumnach „stan na początek roku” bilansu za rok poprzedni.

W praktyce sprowadza się to do przeniesienia danych z bilansu za rok poprzedzający rok sprawozdawczy.

Ogólna suma aktywów musi być równa ogólnej sumie pasywów.

Bilans jednostkowy sporządza się w złotych i groszach.

Główny księgowy
Anna Sitnik
(główny księgowy)

2024-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Krzywcu
mgr Anna Zol
(kierownik jednostki)

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i W.Nip

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA					ZMNIJSZENIE UMORZENIA					Umorzenie - stan na koniec okresu
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne	inne	aktualizacja	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne	inne			
1.	Umorzenie środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Umorzenie Grundów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Umorzenie środków transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	114994,66	1671,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10383,87	0,00	0,00	0,00	0,00	106281,79
3.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	2460,00	7192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9652,00
SUMA		117454,66	8863,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10383,87	0,00	0,00	0,00	0,00	115933,79

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Główny księgowy
mgr Anna Sitnik

2024-04-19

Kierownik
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Żywcu
mgr Anna Ziabka

Załącznik nr 3.

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie	Stan odpisu na początku roku	Zwiększenia odpisu	Zmniejszenia odpisu	Stan na koniec roku
1	Należności JST i BP	2338338,89	2059103,23	392335,08	113099,42	2338338,89
2	Zaliczka alimentacyjna	183942,70	203067,30	0,00	19124,60	183942,70
3	Fundusz alimentacyjny	1243423,54	1102776,76	198154,28	57507,50	1243423,54
4	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	879175,27	714561,79	194180,80	29567,32	879175,27
5	Nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze	28158,99	33848,99	0,00	5690,00	28158,99
4	Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne	3638,39	4848,39	0,00	1210,00	3638,39
SUMA		2338338,89	2059103,23	392335,08	113099,42	2338338,89

Główny księgowy
[Signature]
 (główny księgowy)

2024-04-18

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej i Kryzysowej
[Signature]
 (Kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Lp.	Wyszegółnienie nieamortyzowanych lub nieumartwilanych przez GOPS Pozostałych Środków Trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy innych umów (w	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Terminal mobilny	1469,28	0	0	1469,28
2	Komputer	2988,9	0	0	2988,9
3	Urządzenie wielofunkcyjne	923,73	0	0	923,73
4	Zasilacz UPS	322,26	0	0	322,26
	SUMA	5704,17	0	0	5704,17

Główny księgowy

(główny księgowy) mgr Anna Sitnik

2024-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krzywicy
mgr Anna Ziółk

(kierownik jednostki)


Załącznik nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	
2.	Nagrody jubileuszowe	35388,00
3.	Świadczenia urlopowe	17694,00
4.	Inne	0,00
SUMA		53082,00

Główny księgowy
mgr Anna Sitnik
(rok, miesiąc, dzień)

2024-04-19

Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krzywicy
Anna Trak
(Kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KRZYWCZY 40 37-755 Krzywca	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' <div style="border: 1px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> URZĄD GMINY KRZYWCZA Data 24. 04. 2024 podpis </div>	Adresat: Gmina Krzywca
Numer identyfikacyjny REGON 651439499	sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	9AEFB50E4F8B56FD 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny księgowy

Anna Sitnik
(główny księgowy)

2024.04.24

rok mies. dzień

Kierownik
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Krzywcu

mgr Anna Żak

Anna Żak

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny księgowy
Anna Sitnik
(główny księgowy)
mgr Anna Sitnik

2024.04.24
rok mies. dzień

Kierownik
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Krzywcu
mgr Anna Żak
Anna Żak
(kierownik jednostki)