

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krzywczu
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 2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe 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 finansowych Informacja została zawarta w załączniku nr 3
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)
	Nie dotyczy
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
1.1 0.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.1 2.	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
1.1 3.	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
1.1	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.1	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacja została zawarta w załączniku nr 5
1.1	inne informacje
	W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Krzywcy w roku 2022r. średnie zatrudnienie wynosiło 10,25 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
	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.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p> <p>Wpływ wojny na Ukrainie na sprawozdania finansowe</p> <p>Ustawa z 13 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, nałożyła na jednostki sektora finansów publicznych - w szczególności na jednostki samorządowe - NOWE ZADANIA. Do realizacji nowych zadań gminy i jej jednostki organizacyjne otrzymały nowe środki finansowe dedykowane tylko na ten cel. Środki mogły być przeznaczane na wsparcie i obsługę tych zadań.</p> <p>Na podstawie art. 14 ust. 1 Pomoc y Ukrainie w Banku Gospodarstwa Krajowego został utworzony Fundusz Pomocy w celu finansowania lub dofinansowania zadań na rzecz pomocy Ukrainie .Bezpośrednia pomoc ofiarom rosyjskiej agresji dotyczy działalności oddziałującej na społeczeństwo i jest bezpośrednio związana z działalnością statutową. GOPS dołożył wszelkich starań i należytej staranności w gromadzeniu dowodów wskazujących na podjęte działania. Wszystkie koszty są ujęte w księgach rachunkowych jednostki - zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości - jako poszczególne koszty rodzajowe.</p> <p>Wydatkowana kwota na wypłatę świadczeń w związku z Ustawą o Pomocy Ukrainie wyniosła 106 793,47 zł</p> <p>Kryzys energetyczny</p> <p>W ramach wsparcia energetycznego GOPS udzielał wsparcia w postaci:</p> <ul style="list-style-type: none"> -dodatków osłonowych: wydatkowana kwota dotacji 526 445,24 zł -dodatków węglowych: wydatkowana kwota dotacji 2 414 011,66 zł -dodatków dla niektórych źródeł ciepła: wydatkowana kwota dotacji: 586 547,33 zł <p>Uruchomiono Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 z którego finansowano wsparcie energetyczne dla wielu obywateli Polski. Samorząd otrzymał środki i przyjął do budżetu tj. stworzono plan finansowy rachunku środków Funduszu.</p> <p>Z uwagi na fakt zaistnienia sytuacji nadzwyczajnej jaką jest kryzys energetyczny wywołany wojną na Ukrainie i wzrostem inflacji, w tut. Ośrodku znacznie wzrosły koszty: dostaw energii zakupu towarów i usług (np. materiały biurowe, usługi niezbędne do funkcjonowania jednostki) Ośrodek Pomocy Społecznej z tytułu wsparcia w związku ze wzrostem cen opału i energii otrzymał wsparcie w postaci dodatku dla podmiotów wrażliwych w wysokości 735,60 zł</p>

Nie dotyczy

Główny księgowy

(główny księgowy)

Anna Sitnik

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Krzywcu

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Lp.	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 określonej w decyzji o ich przekazaniu zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z 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 używania, 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 używania

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

mgr Anna Sitnik

(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Krzywcu

mgr Anna Żak

(kierownik jednostki)

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNIP

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIESZENIE UMORZENIA				Umorzenie - stan na koniec okresu
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	przenieszczenia wewnętrzne	inne	aktualizacja	likwidacja	przenieszczenia 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
1.1.	Umorzenie Gruntów	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
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
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
2.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	101692,86	13301,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114994,66
3.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	2460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2460,00
SUMA		104152,86	13301,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117454,66

Główny księgowy
mgr Alina Siniak

2023-03-30

Kierownik
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Krzywicy
mgr Alina Zok

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3.

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie	Stan odpisu na początku roku	Zwiększenia odpisu	Zmniejszenia odpisu	Stan na koniec roku
1	Należności IST i BP	2059103,23	0	2059103,23	0	2059103,23
2	Zaliczka alimentacyjna	203067,3	0,00	203067,3	0,00	203067,3
3	Fundusz alimentacyjny	1102776,76	0,00	1102776,76	0,00	1102776,76
4	Odsetki od Funduszu alimentacyjnego	714561,79	0,00	714561,79	0,00	714561,79
5	Nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze	33848,99	0,00	33848,99	0,00	33848,99
4	Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne	4848,39	0,00	4848,39	0,00	4848,39
SUMA		2059103,23	0	2059103,23	0	2059103,23

Główny księgowy

mgr Anna Siniak

(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Krzywicy

mgr Anna Żdek

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowany ch lub nieumiarzanych przez GOPS Pozostałych Środków Trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w innych umów (w	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszen ia (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

[Signature]

(główny księgowy) mgr Anna Siniak

(rok, miesiąc, dzień) 2023-03-30

(kierownik jednostki)

Kierownik
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Krzywicy
mgr Anna Zielińska

[Signature]

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0
2.	Nagrody jubileuszowe	6787,5
3.	Świadczenia urlopowe	0
4.	Inne	0
SUMA		6787,5

Kierownik księgowy

(główny księgowy) *Anna Bilnik*

(rok, miesiąc, dzień) 2023-03-30

Kierownik Oddziału w Kiszewicach
mgr Artur Zalewski
 Pomocny Kierownik Jednostki
mgr Artur Zalewski