

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

**Nazwa:** Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Niegowie

**Siedziba:** Niegowa

**Adres jednostki:** ul. Bankowa 21, 42-320 Niegowa

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Zgodnie z Uchwałą nr 233/XXXI/2017 Rady Gminy Niegowa z dnia 10 sierpnia 2017 r. w sprawie: nadania Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Niegowie celem działania Ośrodka jest zaspakajanie podstawowych potrzeb życiowych ludzi oraz umożliwiania im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka.

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2022r do 31.12.2022r

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączone, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

Nie dotyczy

### 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zarządzenie Nr 1/2017 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Niegowie z dnia 29.12.2017r w sprawie ustalenia szczegółowych zasad rachunkowości (polityka rachunkowości) i zakładowego planu kont dla Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Niegowie.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości po aktualizacji wyceny środków trwałych, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- b) środki trwałe w budowie i inwestycje rozpoczęte wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości określonej w decyzji;
- d) materiały, towary i środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się według cen nabycia takiego samego lub podobnego składnika majątkowego;
- e) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ceny sprzedaży netto;
- f) należności i zobowiązania powstałe w ciągu roku ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej określonej przy ich powstaniu, należności wycenia się na koniec roku w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności;
- g) zobowiązania wycenia się na koniec roku w kwocie wymagającej zapłaty (zobowiązania finansowe w wartości godziwej);

- h) środki pieniężne (złote polskie) oraz fundusze wycenia się według ich wartości nominalnej;
  - i) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych-wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub według wartości godziwej;
  - j) rezerwy-w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;
  - k) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
- a) składniki majątku, których wartość początkowa w dniu zakupu (nabycia) przekracza kwotę powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.  
Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Środki trwałe umarzane są jednorazowo za cały rok na koniec roku obrotowego według stawek amortyzacyjnych.
  - b) składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł lub przekraczającej 1.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.  
Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są w 100% w dacie przyjęcia do używania.  
Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 1.000,00 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej. Dopuszcza się ewidencjonowanie pozostałych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 1.000,00 zł w przypadku jeżeli ich walory użytkowe oraz okres używalności są znaczne oraz gdy umowa na dofinansowanie zakupu środka trwałego tego wymaga.
  - c) Materiały biurowe, środki czystości i drobne ilości materiałów na bieżące naprawy ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.

**1.**

## Główne składniki aktywów trwałych

[illegible]

3	Urządzenia i maszyny techniczne	5.290,00	0	0	0	0	0	0	0	0	5.290,00
4	Środki transportu	39.100,00	0	74.480,50	0	74.480,50	39.100,00	0	0	39.100,00	74.480,50
5	Pozostałe środki trwałe	59.501,30	0	11.852,66	0	11.852,66	0	0	0	0	71.353,96
6	Wartości niematerialne i prawne	7.467,00	0		0		0	599,00	0	599,00	6.868,00
	<b>Razem</b>	<b>793.468,11</b>	<b>0</b>	<b>86.333,16</b>	<b>0</b>	<b>86.333,16</b>	<b>39.100,00</b>	<b>599,00</b>	<b>0</b>	<b>39.699,00</b>	<b>840.102,27</b>

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – 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
0	0	0	0	0	0	0	41.000,00	41.000,00
246.235,54	0	15.259,77	0	15.259,77	0	261.495,31	394.874,27	379.614,50
5.290,00	0	0	0	0	0	5.290,00	0	0
39.100,00	0	6.206,70	0	6.206,70	39.100,00	6.206,70	0	68.273,80
59.501,30	0	11.852,66	0	11.852,66	0	71.353,96	0	0
7.467,00	0				599,00	6.868,00	0	0
<b>357.593,84</b>	<b>0</b>	<b>33.319,13</b>	<b>0</b>	<b>33.319,13</b>	<b>39.699,00</b>	<b>351.213,97</b>	<b>435.874,27</b>	<b>488.888,30</b>

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami**

Nie dotyczy

**1.3. Kwota 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 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.Liczba 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)**

Nie dotyczy

**1.8.Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia 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, okresie spłaty:**

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b)powyżej 3 lat do 5 lat
- c)powyżej 5 lat

Nie dotyczy

**1.10.Kwota 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.Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie dotyczy

**1.12.Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań i 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 na nie**

Nie dotyczy

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Nie dotyczy

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

**Wypłacone świadczenia pracownicze**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>	<b>Dodatkowe informacje</b>
1	Odprawy emerytalne	10.836,00	Odprawa emerytalno-rentowa dla 1 osoby
2	Nagrody jubileuszowe	3.614,40	Nagroda jubileuszowa dla 1 osoby
3	Inne	3.236,65	Ekwiwalent za odzież i pranie, zwrot kosztów zakupu okularów
4	<b>Ogółem</b>	17.687,05	

**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. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie dotyczy

**2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planów 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**

**Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

**Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przeciętne zatrudnienie</b>
1	Pracownicy umysłowi	7 etatów
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1 etat
3	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4	Uczniowie	0
5	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6	<b>Ogółem</b>	<b>8 etatów</b>

**-Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,**
- b) inne usługi poświadczające,**
- c) usługi doradztwa podatkowego,**
- d) pozostałe usługi.**

Nie dotyczy

**-Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**

Nie dotyczy

**-Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Nie dotyczy

**-Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Nie dotyczy

**-Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Nie dotyczy