

Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Masłowie</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Masłów Pierwszy</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Jana Pawła II 5</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Pomoc Społeczna</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Stan na 31 grudnia 2023 roku</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</li> </ol>

	<p>a) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od kwoty 10.000zł. ustalonej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem stanowiących pomoce dydaktyczne) podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych oraz zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>b) w ewidencji ilościowo – wartościowej ujmuje się pozostałe wartości niematerialne i prawne.</p> <p>c) na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>d) podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>e) odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>f) w jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>g) Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej, o ile ich wartość jednostkowa stanowi kwotę minimum 300zł. i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. składniki majątku długotrwałego użytku do kwoty 300zł mogą być jednorazowo odpisane w koszty i nie ujmuje się ich w ewidencji ilościowo-wartościowej. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również odzież i umundurowanie, meble i dywany,</p> <p>h) środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (do kwoty 10.000zł.), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>3. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen nabycia wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).</p> <p>4. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne: - mające nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności, stale powtarzalne (np. ubezpieczenia, prenumeraty, abonament RTV) powiększają koszty działalności miesiąca w którym wystąpiły.</p>
5.	inne informacje
	<i>brak</i>

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

## Główne składniki aktywów trwałych

L. p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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 na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		Ilość sztuk
			aktualizacja	nabycia	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>25501,36</b>		3687,60		<b>3687,60</b>					<b>29188,96</b>	25501,36		3687,60		<b>3687,60</b>		<b>29188,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	28
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>930608,44</b>	<b>0,00</b>	<b>12547,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12547,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>845,00</b>	<b>845,00</b>	<b>942310,44</b>	<b>628980,01</b>	<b>0,00</b>	<b>35459,35</b>	<b>0,00</b>	<b>35459,35</b>	<b>845,00</b>	<b>663594,36</b>	<b>301628,43</b>	<b>278716,08</b>	
1)	Grunty	2 340,00				0,00				0,00	2 340,00					0,00		0,00	2 340,00	2 340,00	1
2)	Budynki i lokale	449 205,50				0,00				0,00	449 205,50	187523,19		11 230,08		11 230,08		198753,27	261682,31	250452,23	1
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00	
4)	Kotły i maszyny energetyczne	11 000,00				0,00				0,00	11 000,00	3978,54		770,04		770,04		4748,58	7021,46	6251,42	1
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	232670,53		5190,00		<b>5190,00</b>				0,00	237860,53	202585,58		15602,52		15602,52		218188,10	30084,95	19672,43	98
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00	
7)	Urządzenia techniczne	49282,71				<b>0,00</b>				0,00	49282,71	48783,00		499,71		499,71		49282,71	499,71	0,00	50
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	186109,70		7357,00		<b>7357,00</b>			845,00	845,00	192621,70	186109,70		7357,00		7357,00	845,00	192621,70	0,00	0,00	323
	<b>RAZEM:</b>	<b>956109,80</b>	<b>0</b>	<b>16234,60</b>	<b>0</b>	<b>16234,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>845,00</b>	<b>845,00</b>	<b>971499,40</b>	<b>654481,37</b>	<b>0,00</b>	<b>39146,95</b>	<b>0,00</b>	<b>39146,95</b>	<b>845,00</b>	<b>692783,32</b>	<b>301628,43</b>	<b>278716,08</b>	502

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	<i>nie dotyczy</i>					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	<i>nie dotyczy</i>					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	<i>nie dotyczy</i>					
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					
	<b>Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane</b>					
	<b>L.p.</b>	<b>Grupa według KŚT</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zmiany w trakcie roku obrotowego</b>		<b>Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)</b>
				<b>zwiększenia</b>	<b>zmniejszenia</b>	
	1	2	3	4	5	6
	1.	487 – zestawy komputerowe komputer - kpl. NTT Business WA800W w tym: klawiatura, mysz i system operacyjny: Microsoft Windows 8.1 Professional PL	2 988,90	0,00	0,00	2988,90
	2.	487 – zestawy komputerowe urządzenie wielofunkcyjne - kpl Samsung SL-M287ND	923,73	0,00	0,00	923,73
	3.	487 – zestawy komputerowe zasilacz awaryjny (UPS) UPS GT Power Box LCD 650VA	322,26	0,00	0,00	322,26
	4.	Terminal mobilny ACER B113 (85/26/EMP/2013)	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					

	<i>nie dotyczy</i>
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)

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

L. p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Fundusz alimentacyjny	3 880 465,40	489 120,07	0,00	335 318,19	4 034 267,28
2.	Zaliczka alimentacyjna	331 649,86	0,00	0,00	10 405,50	321 244,36
3.	Razem:	4 212 115,26	489 120,07	0,00	345 723,69	4 355 511,64

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>

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		
	<i>nie dotyczy</i>		
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	<i>nie dotyczy</i>		
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		
	<i>nie dotyczy</i>		
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		
	<i>nie dotyczy</i>		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	<i>nie dotyczy</i>		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	<b>Lp.</b>	<b>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</b>	<b>Kwota</b>
	1	2	3
	1	Nagrody jubileuszowe	48 987,63
	2	Odprawy emerytalne i rentowe	20 520,00
	3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	7 809,98
		<b>Ogółem</b>	<b>77 317,61</b>
1.16.	inne informacje		
	<i>brak</i>		
2.			

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>brak</i>

2024-03-29

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)