

Informacja dodatkowa

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane podstawowe

- 1.1. **Nazwa jednostki:** Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzęśni
- 1.2. **Siedziba jednostki:** Rzęśnia ul. 1 Maja 37
- 1.3. **Adres jednostki:** 98-332 Rzęśnia ul. 1 Maja 37
- 1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki** *(określony w statucie jednostki lub dla zakładu budżetowego w uchwale Rady Gminy – art.11(16) ust.12 ufp):*

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzęśni jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych oraz z zakresu ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów. Jednostka realizuje cele i zadania wynikające z ustawy o pomocy społecznej.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy, tj. budżetowy trwający od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne lub jednostkowe:

- Sprawozdaniem jednostkowe

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji *(opis zasad rachunkowości dotyczący danej jednostki nie powinien zawierać jednocześnie postanowień ustawy lub rozporządzeń, które są obligatoryjne dla zasad wyceny, tj. do których jednostka nie ma prawa wyboru. Opisać należy zasady wyceny i ustalenie wyniku finansowego, które wynikają z przedmiotu lub specyfikacji działalności jednostki, tylko te, co do których jednostka ma prawo wyboru).*

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji.

Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o okresie użytkowania poniżej 1 roku jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.

Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i o wartości do 10 000,00 zł, a także – bez względu na

górną granicę tej wartości – środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.

Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu.

Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz wysokość jej wyniku finansowego.

5. Inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.

W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji.

W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Omówienie zmian w aktywach i pasywach

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.

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Programy i licencje	15 903,92	8 231,16	0,00	0,00	0,00	8 231,16	7 364,01	0,00	0,00	0,00	7 364,01	16 771,07
OGÓLEM		15 903,92	8 231,16	0,00	0,00	0,00	8 231,16	7 364,01	0,00	0,00	0,00	7 364,01	16 771,07

Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Programy i licencje	15 903,92	8 231,16				8 231,16	7 364,01				7 364,01	16 771,07
OGÓLEM		15 903,92	8 231,16		0,00	0,00	8 231,16	7 364,01	0,00	0,00	0,00	7 364,01	16 771,07

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
OGÓLEM		0,00	0,00

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	GRUPA 0 - Grunty, w tym:		
	<i>* grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste</i>		
2	GRUPA1 -Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego		
3	GRUPA 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
4	GRUPA 3 - Kotły i maszyny energetyczne		
5	GRUPA 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		
6	GRUPA 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		
7	GRUPA 6 -Urządzenia techniczne		
8	GRUPA 7 - Środki transportu		
9	GRUPA 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia	0	16 943,25
OGÓLEM		0,00	16 943,25

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Lp.	Grupa	Wartość netto (stan na koniec roku)	Wartość rynkowa	dotatkowe informacje opisowe
1	Grunty	0,00	0,00	
2	Budynki, lokale o obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
4	Środki transportu	0,00	0,00	
5	Inne środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	
	<i>* dobra kultury</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury. Zgodnie z zasadami rachunkowości jednostka wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1	aktywa finansowe				0,00
2	aktywa niefinansowe				0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1					0,00
2					0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Terminal mobilny – empatia	1.469,28	0,00	0,00	1.469,28
2	Komputer – KDR	2.988,90	0,00	0,00	2.988,90
3	Urządzenie wielofunkcyjne – KDR	923,73	0,00	0,00	923,73
4	Zasilacz awaryjny UPS	322,26	0,00	0,00	322,26
	Ogółem	5.704,17	0,00	0,00	5.704,17

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
								(3+5 – 7)	(4+6 – 8)
								0	0,00
								0	0,00
								0	0,00
	Ogółem	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

Jednostka nie posiada papierów wartościowych.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, np. z tytułu dostaw towarów i usług, podatków, ubezpieczeń i innych 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) – konto Ma „290”

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Należności krótkoterminowe z tyt. funduszu alimentacyjnego	289.829,28	363 189,50	0,00	0,00	0,00	653 018,78
2	Należności długoterminowe					0,00	0,00
3	Należności finansowe z tytułu pożyczek					0,00	0,00
	Ogółem	289.829,28	363 189,50	0,00	0,00	0,00	653 018,78

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (konto „840” rezerwy n zobowiązania, których bezpieczeństwo może być niepewne)

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1		0,00				0,00	0,00
2		0,00				0,00	0,00
3		0,00				0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty (wypełnia tylko jst, salda kont „134”, „260”):

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1								0,00	0,00
2								0,00	0,00
3								0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

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

Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
	0,00	
	0,00	

Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczenia	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	Kaucja				
2	Hipoteka				
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)				
4	Weksel				
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenie				
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa				
7	Inne (opisać jakie)				
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	0,00

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

1.12. Łączna kwota 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

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	Udzielone gwarancje i poręczenia		
2	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
3	Inne, w tym:		
	-		
	-		
Ogółem			0,00

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia.

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

Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne, w tym:	0,00	0,00
-		
-		
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne, w tym:	0,00	0,00
-		
-		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
-		
-		

Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości że nie rozlicza kosztów w czasie.

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1			
2			
3			
4			
	Ogółem	0,00	0,00

Jednostka nie otrzymała tego rodzaju gwarancji.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (*Ministerstwo Finansów wskazało, że jednostki budżetowe nie tworzą rezerw na te świadczenia. W tej pozycji wskazuje się świadczenia, na które jednostka nie tworzy rezerw, np. na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe itp., jednakże je wypłacała - §14 rozporządzenia*)

Wyszczególnienie	Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
Nagrody jubileuszowe	10 065,60
Inne (<i>należy wymienić tytuły</i>)	0,00
Razem	10 065,60

1.16. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie jednostki (należy wskazać stan na początek i na koniec okresu sprawozdawczego z określeniem pozycji w bilansie):

Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotne wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie.

2. Pozostałe informacje uzupełniające

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1						0,00	0,00
2						0,00	0,00
3						0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy.

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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1				
2				
3				
	Ogółem	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie.

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

wyszczególnienie	kwota
Przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
1.	
2.	
Przychody incydentalne, w tym:	0,00
2.	
Koszty incydentalne, w tym:	0,00
1.	
2.	

W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i/lub charakterze incydentalnym.

2.4. Informacja 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 jednostki.

2.5. Inne informacje

W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Rzęśni w 2022 roku przeciętne zatrudnienie wyniosło 10 etatów, koszty wynagrodzenia wraz z pochodnymi 1 176 047,09zł.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(skarbnik / główny księgowy)

30.03.2022
(rok-miesiąc-dzień)

.....
(kierownik jednostki)