

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1	
1.1	Nazwa jednostki GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ŻARACH
1.2	Siedziba jednostki ŻARY
1.3	Adres jednostki Al. Jana Pawła II 6, 68-200 Żary
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 - 31.12.2023
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie jednostkowe
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><u>Metody wyceny aktywów i pasywów</u></p> <p>ŚT i WNiP -nabyte z własnych środków – w cenie nabycia lub cenie zakupu, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, -w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, -w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku w kwocie za jaką dany środek trwały mógłby być wymieniony w warunkach transakcji rynkowej, -w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) według wartości ewidencyjnej lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, -stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne).</p> <p>Pozostałe ŚT i WNiP nabyte z własnych środków – w cenie nabycia (cenie zakupu) wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia. Grunty według cen nabycia według wartości księgowej. Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe lub z tytułu trwałej utraty wartości według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia.</p> <p>Należności i Zobowiązania, udzielone pożyczki w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmowane są w momencie ich zapłaty, oraz pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych według wartości nominalnej. Fundusze własne według wartości nominalnej.</p> <p>Środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów bezpośrednio związanych z nabyciem lub wytworzeniem środka trwałego, Zapasy (materiały) według cen zakupu.</p> <p><u>Zasady umarzania i amortyzowania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych</u></p> <p>ŚT i WNiP stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Pozostałe ŚT i WNiP finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również (bez względu na wartość): książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne.</p> <p>Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest niższa niż 10 000 zł. i równa lub wyższa niż 1000 zł. prowadzi się księgi inwentarzowe. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1000 zł. podlegają jedynie ewidencji ilościowej, Bez względu na wartość - księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, sprzęt komputerowy, drukarki, skanery, telefony komórkowe, sprzęt audiowizualny, kamery, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, kosiarki, sprzęt AGD.</p> <p>Stosowane stawki amortyzacyjne są zgodne ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. Dz.U. z 2023r. poz.2805, z 2024r. poz.232) W jednostce ŚT oraz WNiP umarzane i amortyzowane są jednorazowo na koniec roku.</p>
5	Inne informacje

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żarach

INFORMACJA DODATKOWA

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 tyt. : aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Środki trwałe

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	376963,68								3732,57	373231,11
1.1.	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	347641,61									347641,61
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10659,10									10659,10
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	18662,97								3732,57	14930,40
	SUMA	376963,68								3732,57	373231,11

Umorzenie ŚT oraz WNP

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	112250,68		7057,69						3732,57	115575,80
1.1.	Umorzenie gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	83301,98		6684,32							89986,30
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	10659,10									10659,10
1.4.	Umorzenie środków transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	18289,60		373,37						3732,57	14930,40
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych										
	SUMA	112250,68		7057,69						3732,57	115575,80

1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	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 wieczystości
	Nie dotyczy

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żarach

INFORMACJA DODATKOWA

1.5	Wartość niezamortyzowanych 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																																																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Odpisy aktualizujące należności według pozycji</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Zwiększenia w roku obrotowym</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I.</td> <td>Należności JB</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>I.1.</td> <td>Należności długoterminowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>I.2.</td> <td>Należności krótkoterminowe, z tego:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>I.2.1</td> <td>należności z tytułu dostaw i usług</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>I.2.2</td> <td>należności od budżetów</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>I.2.3</td> <td>należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>I.2.4</td> <td>pozostałe należności</td> <td>4567815,99</td> <td>526078,31</td> <td></td> <td>115841,09</td> <td>4978053,21</td> </tr> <tr> <td>II.</td> <td>Należności finansowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku	I.	Należności JB						I.1.	Należności długoterminowe						I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:						I.2.1	należności z tytułu dostaw i usług						I.2.2	należności od budżetów						I.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń						I.2.4	pozostałe należności	4567815,99	526078,31		115841,09	4978053,21	II.	Należności finansowe					
Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku																																																															
I.	Należności JB																																																																				
I.1.	Należności długoterminowe																																																																				
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:																																																																				
I.2.1	należności z tytułu dostaw i usług																																																																				
I.2.2	należności od budżetów																																																																				
I.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń																																																																				
I.2.4	pozostałe należności	4567815,99	526078,31		115841,09	4978053,21																																																															
II.	Należności finansowe																																																																				
	Rozwiązanie odpisu- spłacona kwota zadłużenia FA i ZA , ściągnięta przez Komorników w części należnej dla BP oraz JST																																																																				
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	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 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	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																																																				
	Nie dotyczy																																																																				
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																																																				

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żarach

INFORMACJA DODATKOWA

	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr																																															
	a) odprawy emerytalne i rentowe	83520,00																																															
	b) nagrody jubileuszowe	28570,00																																															
	c) świadczenia urlopowe, ekwiwalent	0,00																																															
	d) inne	28836,42																																															
	SUMA	140926,42																																															
	Inne; ekwiwalent za okulary, za własne mat. biurowe, za odzież, za pranie odzieży, ryczałt za samochód, badania okresowe pracowników																																																
1.16	Inne informacje																																																
	Nie dotyczy																																																
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																																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie (rodzaj przychodów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie)</th> <th>Wartość przychodów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie w trakcie roku obrotowego</th> <th>Wyszczególnienie (rodzaj kosztów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie)</th> <th>Wartość kosztów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie w trakcie roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Funduszu Przeciwdziałania COVID-19; dotacja na wypłatę dodatków elektrycznych</td> <td>115770,00</td> <td>Wypłata świadczeń – dodatki elektryczne, koszty obsługi</td> <td>115770,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Funduszu Przeciwdziałania COVID-19; dotacja na wypłatę dodatków węglowych 3000,00</td> <td>55080,00</td> <td>Wypłata świadczeń – dodatki węglowe, koszty obsługi</td> <td>55080,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Funduszu Przeciwdziałania COVID-19; dotacja na wypłatę dodatków do innych źródeł ciepła</td> <td>9690,00</td> <td>Wypłata świadczeń - dodatki na inne źródła ciepła, koszty obsługi</td> <td>9690,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Fundusz Pomocy Ukraina; dotacja na wypłatę jednorazowego świadczenia 300,00 dla obywateli Ukrainy</td> <td>5814,00</td> <td>Wypłata jednorazowego świadczenia 300,00, koszty obsługi</td> <td>5508,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Fundusz Pomocy Ukraina; dotacja na poradnictwo psychologiczne dla obywateli Ukrainy</td> <td>7200,00</td> <td>Zakup usług psychologicznych dla obywateli przybywających z Ukrainy</td> <td>7200,00</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Fundusz Pomocy Ukraina; dotacja na wypłatę świadczenia 40,00 z tyt. zakwaterowania i żywienia dla obywateli Ukrainy</td> <td>56376,00</td> <td>Wypłata świadczeń 40,00 związanych z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy, koszty obsługi</td> <td>56376,00</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Fundusz Pomocy Ukraina; dotacja na wypłatę świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy</td> <td>60889,00</td> <td>Wypłata świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy, koszty obsługi</td> <td>60887,79</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ogółem</td> <td>310819,00</td> <td></td> <td>310511,79</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj przychodów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie)	Wartość przychodów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie w trakcie roku obrotowego	Wyszczególnienie (rodzaj kosztów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie)	Wartość kosztów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie w trakcie roku obrotowego	1	Funduszu Przeciwdziałania COVID-19; dotacja na wypłatę dodatków elektrycznych	115770,00	Wypłata świadczeń – dodatki elektryczne, koszty obsługi	115770,00	2	Funduszu Przeciwdziałania COVID-19; dotacja na wypłatę dodatków węglowych 3000,00	55080,00	Wypłata świadczeń – dodatki węglowe, koszty obsługi	55080,00	3	Funduszu Przeciwdziałania COVID-19; dotacja na wypłatę dodatków do innych źródeł ciepła	9690,00	Wypłata świadczeń - dodatki na inne źródła ciepła, koszty obsługi	9690,00	4	Fundusz Pomocy Ukraina; dotacja na wypłatę jednorazowego świadczenia 300,00 dla obywateli Ukrainy	5814,00	Wypłata jednorazowego świadczenia 300,00, koszty obsługi	5508,00	5	Fundusz Pomocy Ukraina; dotacja na poradnictwo psychologiczne dla obywateli Ukrainy	7200,00	Zakup usług psychologicznych dla obywateli przybywających z Ukrainy	7200,00	6	Fundusz Pomocy Ukraina; dotacja na wypłatę świadczenia 40,00 z tyt. zakwaterowania i żywienia dla obywateli Ukrainy	56376,00	Wypłata świadczeń 40,00 związanych z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy, koszty obsługi	56376,00	7	Fundusz Pomocy Ukraina; dotacja na wypłatę świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy	60889,00	Wypłata świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy, koszty obsługi	60887,79		ogółem	310819,00		310511,79			
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj przychodów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie)	Wartość przychodów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie w trakcie roku obrotowego	Wyszczególnienie (rodzaj kosztów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie)	Wartość kosztów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie w trakcie roku obrotowego																																													
1	Funduszu Przeciwdziałania COVID-19; dotacja na wypłatę dodatków elektrycznych	115770,00	Wypłata świadczeń – dodatki elektryczne, koszty obsługi	115770,00																																													
2	Funduszu Przeciwdziałania COVID-19; dotacja na wypłatę dodatków węglowych 3000,00	55080,00	Wypłata świadczeń – dodatki węglowe, koszty obsługi	55080,00																																													
3	Funduszu Przeciwdziałania COVID-19; dotacja na wypłatę dodatków do innych źródeł ciepła	9690,00	Wypłata świadczeń - dodatki na inne źródła ciepła, koszty obsługi	9690,00																																													
4	Fundusz Pomocy Ukraina; dotacja na wypłatę jednorazowego świadczenia 300,00 dla obywateli Ukrainy	5814,00	Wypłata jednorazowego świadczenia 300,00, koszty obsługi	5508,00																																													
5	Fundusz Pomocy Ukraina; dotacja na poradnictwo psychologiczne dla obywateli Ukrainy	7200,00	Zakup usług psychologicznych dla obywateli przybywających z Ukrainy	7200,00																																													
6	Fundusz Pomocy Ukraina; dotacja na wypłatę świadczenia 40,00 z tyt. zakwaterowania i żywienia dla obywateli Ukrainy	56376,00	Wypłata świadczeń 40,00 związanych z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy, koszty obsługi	56376,00																																													
7	Fundusz Pomocy Ukraina; dotacja na wypłatę świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy	60889,00	Wypłata świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy, koszty obsługi	60887,79																																													
	ogółem	310819,00		310511,79																																													
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																																																
2.5	Inne informacje																																																

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żarach

INFORMACJA DODATKOWA

	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

Małgorzata Matus

2024-03-22

Paweł Graf

.....

.....

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)