

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Książkach</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>ul. Bankowa 4, 87-222 Książki</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Bankowa 4, 87-222 Książki</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Poszczególne składniki aktywów i pasywów 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 dn. 13.09.2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów j.s.t., jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: limit wartości środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych wynosi 10 000,00 zł. Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Książkach, których wartość jest niższa niż 10 000,00 zł i równa lub wyższa niż 1 500,00 zł prowadzi się księgi inwentarzowe (ewidencja ilościowo-wartościowa) oraz po wydaniu do użytkowania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1 500,00 zł, podlegają jedynie ewidencji ilościowej (inwentaryz. raz na cztery lata).</i>

5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

**Stan środków trwałych i wyposażenia Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Książkach na dzień 31.12.2022 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu obrotowego (3-7-11)
			Nabycie	Przemieszc.	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Razem wartości niemiat. i prawne	16 504,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 504,86
2.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Grunty stanowiące własność Gminy stan. wieczyste użytk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	87 844,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 844,14
2.5	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż.	21 742,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 742,26
<b>3.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>126 091,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>126 091,26</b>
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>126 091,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>126 091,26</b>

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

*brak danych*

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
	<p><i>Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (bez uwzględnienia zakończonych projektów współfinansowanych z UE) wynosi łącznie 7 734,89 zł, w tym:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li><i>1. Zestaw komputerowy do obsługi KDR o wartości początkowej 4 234,89 zł na podstawie umowy użyczenia nr 394/MIPS/KDR/2015 z dn. 15.09.2015 r. (ewidencja pozabilansowa).</i></li> <li><i>2. Urządzenie do oczyszczania powietrza ReSPR ONE o wartości początkowej 3.500,00 zł - zgodnie z protokołem przekazania pomocy rzeczowej na podstawie umowy nr ROPS.POWER.2.5.2BP.64.2020 z dn. 09.11.2021 r. (ewidencja pozabilansowa).</i></li> </ol>
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)

**Odpisy aktualizacyjne w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Książkach - stan na dzień 31.12.2023 r.**

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu sprawozdawczego
				Wykorzystanie, odpis	Rozwiązanie, wpłata	Razem zmniejszenia	
<b>Fundusz alimentacyjny (FA) i zaliczka alimentacyjna (ZA)</b>							
1	fundusz alimentacyjny – BG 40%	574 870,59	34 256,36	0,00	5 410,57	5 410,57	603 716,38
2	fundusz alimentacyjny – BP 60%	862 305,86	51 384,54	0,00	8 115,82	8 115,82	905 574,58
3	odsetki funduszu alimentacyjnego – BP	712 315,95	170 147,43	0,00	36 097,57	36 097,57	846 365,81
4	zaliczka alimentacyjna – BG 50%	164 666,58	0,00	0,00	0,00	0,00	164 666,58
5	zaliczka alimentacyjna – BP 50%	164 666,57	0,00	0,00	0,00	0,00	164 666,57
<b>Razem FA i ZA:</b>		<b>2 478 825,55</b>	<b>255 788,33</b>	<b>0,00</b>	<b>49 623,96</b>	<b>49 623,96</b>	<b>2 684 989,92</b>
<b>Świadczenia nienależnie pobrane</b>							
6	świadczenia rodzinne i FA	4 101,09	0,00	0,00	0,00	0,00	4 101,09
7	dodatki mieszkaniowe	133,52	0,00	0,00	0,00	0,00	133,52
<b>Razem świadczenia nienależnie pobrane:</b>		<b>4 234,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 234,61</b>
<b>ODPISY OGÓLEM:</b>		<b>2 483 060,16</b>	<b>255 788,33</b>	<b>0,00</b>	<b>49 623,96</b>	<b>49 623,96</b>	<b>2 689 224,53</b>

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 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
1.12.	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
	<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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>W okresie sprawozdawczym wypłacono nagrodę jubileuszową po 20 latach pracy dla pracownika GOPS w kwocie brutto 4 609,05 zł.</i>
1.16.	inne informacje
	<i>Zadaniem realizowanym przez GOPS w roku 2023 była pomoc uchodźcom z Ukrainy, w tym świadczenie pieniężne z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatela Ukrainy – świadczenie 40,00 zł za zakwaterowanie obywatela Ukrainy (świadczenie przysługiwało podmiotowi, w szczególności osobie fizycznej prowadzącej gospodarstwo domowe, który zapewni zakwaterowanie i wyżywienie obywatelom Ukrainy) w kwocie 56 240,00 zł + obsługa 224,00 zł. O ww. pomoc wniosowała 1 osoba fizyczna dla 4 obywateli Ukrainy. W sumie w okresie sprawozdawczym złożono 13 wniosków.</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																									
	<p><b>Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań podlegających wyłączeniu w rachunku zysków i strat</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Pozycja</th> <th>B.II</th> <th>B.III</th> <th>B.IV</th> <th>Razem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>woda</td> <td style="text-align: right;">5,86</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">5,86</td> </tr> <tr> <td>ścieki</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">17,42</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">17,42</td> </tr> <tr> <td>podatek od nieruchomości</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">643,00</td> <td style="text-align: right;">643,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;"><b>Ogółem:</b></td> <td style="text-align: right;"><b>666,28</b></td> </tr> </tbody> </table>	Pozycja	B.II	B.III	B.IV	Razem	woda	5,86	0,00	0,00	5,86	ścieki	0,00	17,42	0,00	17,42	podatek od nieruchomości	0,00	0,00	643,00	643,00				<b>Ogółem:</b>	<b>666,28</b>
Pozycja	B.II	B.III	B.IV	Razem																						
woda	5,86	0,00	0,00	5,86																						
ścieki	0,00	17,42	0,00	17,42																						
podatek od nieruchomości	0,00	0,00	643,00	643,00																						
			<b>Ogółem:</b>	<b>666,28</b>																						
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																									
	<i>nie dotyczy</i>																									

*Michał Retmański*

.....  
(główny księgowy)

28.03.2024 r.

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

*Marta Olszewska*

.....  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej**

- I. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązań między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu

Nazwa jednostki: *Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Książkach*

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja aktywów lub pasywów w bilansie jednostkowym	Uwagi
		Należności	Zobowiązania		
-	-	-	-	-	-



**Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej**

- II. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń – przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki: *Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Książkach*

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja przychodów lub kosztów w rachunku zysków i strat	Uwagi
		Przychody	Koszty		
1	zużycie materiałów i energii	-	5,86	B.II	brak
2	usługi obce	-	17,42	B.III	brak
3	podatki i opłaty	-	643,00	B.IV	brak
<b>Razem:</b>		-	<b>666,28</b>		

**Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej**

- III. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń – zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki

Nazwa jednostki: *Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Książkach*

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja zwiększenia lub zmniejszenia w zestawieniu zmian funduszu	Uwagi
		Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu		
-	-	-	-	-	-