

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kozach
1.2	Siedzibę jednostki ul. Szkolna 1 43-340 Kozy
1.3	Adres jednostki ul. Szkolna 1 43-340 Kozy
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Ośrodek wykonuje zadania własne Gminy oraz administracji rządowej zlecone Gminie w zakresie pomocy społecznej oraz innych zadań z zakresu zabezpieczenia społecznego wskazanych do realizacji przez Ośrodek, bądź powierzonych do realizacji w drodze porozumień, uchwał Rady Gminy oraz zarządzeń lub upoważnień Wójta.
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są nie rzadziej jak na dzień bilansowy przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Dla potrzeb umówienia w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Ujmuje się w ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi dla jednorazowo umorzonych cena nabycia bez uwzględnienia odliczonego podatku Vat, dla umarzanych w czasie cena nabycia pomniejszona o odliczony podatek Vat. b) Otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu. c) Otrzymane w drodze darowizny, w wysokości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej. 3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób: a) W przypadku wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, amortyzacja dokonywana jest według rocznych stawek w sposób liniowy. b) W przypadku wartości początkowej niższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, umarza się jednorazowo w 100 % wartości poprzez ujęcie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej. 5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów w cenach rzeczywistych ceny zakupu czy wydania. 6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad: a) Należności wyceniane w cenie nominalnej. b) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. c) Należności – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę), pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności. d) Należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin płatności zaliczane są do należności krótkoterminowych. e) Należności w walutach obcych wyceniane są – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. 7. Rezygnacja w rozliczaniu kosztów w czasie. 8. Koszty umówione zgodnie z zasadą memoriału na koniec roku budżetowego. 9. Jednostka nie tworzy rezerw. 10. Prowadzone księgi pomocnicze: ewidencja ilościowo-wartościowa składników majątku stosowana przy zakupach powyżej 800.00 zł za wyjątkiem telefonów komórkowych, tabletów, sprzętu AGD, RTV, szaf, biurek i urządzeń uznanych przez dyrektora jako cenne dla jednostki, zestawienia obrotów i sald. 11. Określony próg istotności 0.50% sumy bilansowej.
5	Inne informacje
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 Według złożonej informacji dodatkowej, tabela 1.1
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Według złożonej informacji dodatkowej, tabela 1.2
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Według złożonej informacji dodatkowej, tabela 1.3
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie Według złożonej informacji dodatkowej, tabela 1.4
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Według złożonej informacji dodatkowej, tabela 1.5
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Według złożonej informacji dodatkowej, tabela 1.6
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) Według złożonej informacji dodatkowej, tabela 1.7
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Według złożonej informacji dodatkowej, tabela 1.8
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Według złożonej informacji dodatkowej, tabela 1.9
1.9.a	Powyżej 1 roku do 3 lat Według złożonej informacji dodatkowej, tabela 1.9.a

1.9.b	Powyżej 3 do 5 lat
	Według złożonej informacji dodatkowej, tabela 1.9.b
1.9.c	Powyżej 5 lat
	Według złożonej informacji dodatkowej, tabela 1.9.c
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
	Według złożonej informacji dodatkowej, tabela 1.10
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Według złożonej informacji dodatkowej, tabela 1.11
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
	Według złożonej informacji dodatkowej, tabela 1.12
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
	Według złożonej informacji dodatkowej, tabela 1.13
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Według złożonej informacji dodatkowej, tabela 1.14
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Według złożonej informacji dodatkowej, tabela 1.15
1.16	Inne informacje
	Według złożonej informacji dodatkowej, tabela 1.16
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Według złożonej informacji dodatkowej, tabela 2.1
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
	Według złożonej informacji dodatkowej, tabela 2.2
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Według złożonej informacji dodatkowej, tabela 2.3
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
	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
	Nie dotyczy

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Aleksandra Ewa Stwora (27-03-2023 12:42)
- CN=Anna Bulka (30-03-2023 03:13)

2023-03-27
rok-niesiąp-dzień

Kierownik jednostki