

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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 użytkowania. 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 niematerialne 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	78 844,14	9 000,00	0,00	0,00	9 000,00	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.	18 138,36	3 603,90	0,00	0,00	3 603,90	0,00	0,00	0,00	0,00	21 742,26
3.	Razem środki trwałe	113 487,36	12 603,90	0,00	0,00	12 603,90	0,00	0,00	0,00	0,00	126 091,26
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
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	113 487,36	12 603,90	0,00	0,00	12 603,90	0,00	0,00	0,00	0,00	126 091,26

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>brak danych</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 wieczystie
	<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"> <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> <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>
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 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu sprawozdawczego
				Wykorzystanie, odpis	Rozwiązanie, wpłata	Razem zmniejszenia	
Fundusz alimentacyjny (FA) i zaliczka alimentacyjna (ZA)							
1	fundusz alimentacyjny – BG 40%	572 867,04	8 539,09	0,00	6 535,54	6 535,54	574 870,59
2	fundusz alimentacyjny – BP 60%	859 300,57	12 808,60	0,00	9 803,31	9 803,31	862 305,86
3	odsetki funduszu alimentacyjnego – BP	700 484,77	33 211,76	0,00	21 380,58	21 380,58	712 315,95
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
Razem FA i ZA:		2 461 985,53	54 559,45	0,00	37 719,43	37 719,43	2 478 825,55
Świadczenia nienależnie pobrane							
6	świadczenia rodzinne i FA	0,00	4 101,09	0,00	0,00	0,00	4 101,09
7	dodatki mieszkaniowe	0,00	133,52	0,00	0,00	0,00	133,52
Razem świadczenia nienależnie pobrane:		0,00	4 234,61	0,00	0,00	0,00	4 234,61
ODPISY OGÓLEM:		2 461 985,53	58 794,06	0,00	37 719,43	37 719,43	2 483 060,16

- 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 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. 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 ekwiwalent za niewykorzystany urlop w kwocie 387,00 zł.</i>
1.16.	inne informacje
	<p><i>Gmina Książki w 2022 roku przystąpiła do realizacji rządowego programu „Korpus Wsparcia Seniorów”. Gmina realizowała program w zakresie Modułu I, samodzielnie przez pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Książkach. Indywidualne wsparcie zostało udzielone 20 seniorom. Program realizowany był w okresie od września do grudnia 2022 r. i zamknął się kwotą wydatków w wys. 7 653,56 zł. W roku 2022 GOPS realizował również nowe zadanie rządowe dotyczące wypłat dodatków węglowych oraz dodatków do źródeł ciepła zasilanych paliwem innym niż węglem dla gospodarstw domowych, w tym:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>1. dodatki węglowe – łącznie wydatkowano na realizację zadania kwotę 3 023 280,00 zł, ze złożonych do GOPS 1235 wniosków o wypłatę dodatków węglowych, rozpatrzono pozytywnie 938 wniosków, wypłacając dodatki w wysokości 2 964 000,00 zł,</i> <i>2. dodatki do źródeł ciepła zasilanych paliwem innym niż węglem dla gospodarstw domowych – łącznie wydatkowano na realizację zadania kwotę 174 410,30 zł, ze złożonych 83 wniosków, rozpatrzono pozytywnie 79 (w tym 42 na pelet drzewny lub inną biomasę, 17 na drewno kawałkowe, 8 na gaz LPG oraz 12 na olej), wypłacając dodatki w kwocie 171 000,00 zł</i> <p><i>Innym zadaniem realizowanym przez GOPS w roku 2022 była również pomoc uchodźcom z Ukrainy. Łącznie wydatkowano na ten cel kwotę 117 051,00 zł, w tym:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>- 300 zł jednorazowego świadczenie dla obywateli Ukrainy przebywających na terytorium RP w kwocie 9 300,00 zł + obsługa 186,00 zł,</i> <i>- pomoc w formie posiłków dla uchodźców z Ukrainy (dzieci w Szkole) w kwocie 448,00 zł,</i> <i>- pomoc w formie posiłków dla uchodźców z Ukrainy (dzieci w Przedszkolu) w kwocie 77,00 zł,</i> <i>- świadczenie 40,00 za zakwaterowanie obywatela Ukrainy (świadczenie przysługiwało podmiotowi, w szczególności osobie fizycznej prowadzącej gospod. domowe, który zapewni zakwaterow. i wyżywienie obywatelom Ukrainy) w kwocie 106 640,00 zł + obsługa 400,00 zł.</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>Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań podlegających wyłączeniu w rachunku zysków i strat</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Pozycja</th> <th>B.II</th> <th>B.III</th> <th>Razem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>woda</td> <td style="text-align: right;">9,68</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">9,68</td> </tr> <tr> <td>ścieki</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">33,30</td> <td style="text-align: right;">33,30</td> </tr> <tr> <td>c.o.</td> <td style="text-align: right;">4 500,49</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">4 500,49</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: right;">Ogółem:</td> <td style="text-align: right;">4 543,47</td> </tr> </tbody> </table>	Pozycja	B.II	B.III	Razem	woda	9,68	0,00	9,68	ścieki	0,00	33,30	33,30	c.o.	4 500,49	0,00	4 500,49	Ogółem:			4 543,47
Pozycja	B.II	B.III	Razem																		
woda	9,68	0,00	9,68																		
ścieki	0,00	33,30	33,30																		
c.o.	4 500,49	0,00	4 500,49																		
Ogółem:			4 543,47																		
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)

31.03.2023 r.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Olszewska

.....
(kierownik jednostki)