

INFORMACJA DODATKOWA

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRONOWIE ELBLĄSKIM

.....

nazwa jednostki

82-335 Gronowo Elbląskie

.....

adres jednostki

Sprawozdanie finansowe
za okres 01.01.2022r. – 31.12.2022r.

Oświadczamy, że:

- 1) Sprawozdanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim z siedzibą w Gronowie Elbląskim .
za rok 2022, na które składają się:
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - zestawienie zmian w funduszu,
 - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających wszystkie operacje gospodarcze, dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami księgowymi.
- 2) W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
- 3) Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania finansowego oraz ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Gronowo Elbląskie , dnia 31 marca 2023 roku.

.....
Pieczęć i podpis
Głównego Księgowego

.....
Pieczęć i podpis
Kierownika Jednostki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim, pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony,

Nie dotyczy.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym,

Okres od 01.01.2022 do 31.12.2022r.

4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe,

Nie dotyczy – sprawozdanie jednostkowe

5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności,

Założono kontynuację działalności

6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu jednostek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów),

Nie dotyczy.

7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Zdarzenia księguje się w porządku chronologicznym i systematycznym. Okresem obrachunkowym jest rok kalendarzowy podzielony na 12 miesięcznych okresów sprawozdawczych i dodatkowo na cztery kwartały. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ewidencji. Środki trwałe o wartości do 10.000zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 – koszty wg rodzajów, odpowiednio do wymogów rachunku zysków i strat.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu oprogramowania *Finansowo Księgowego Respons*, autorstwa Zeto Olsztyn. Błędne zapisy w księgach wprowadzane są poprzez wprowadzenie dowodu zawierającego korektę błędnych zapisów. Dostęp do oprogramowania mają wyłącznie użytkownicy posiadający unikatowy login i hasło dostępu. Archiwizacja ksiąg dokonywana jest codziennie i przechowywana na serwerze i odrębnym nośniku danych (przenośny HDD) umiejscowionych w zamykanym pomieszczeniu.

Informacje dodatkowe i objaśnienia

1) Informacja o formie organizacyjno-prawnej jednostki wraz z podaniem podstawy prawnej działania jednostki
Jednostka organizacyjna samorządowa, utworzona na podstawie ustawy o pomocy społecznej z 12.03.2004r.

2) Informacja o uchwale, statucie, terminie utworzenia/połączenia/przekształcenia w inną formę, moment rozpoczęcia działalności

Statut zatwierdzony Uchwałą Rady Gminy nr XVIII/124/04 z 26.08.2004r. zmieniany uchwałami :

- **XVII/131/08 z 3 grudnia 2012r,**
- **XI/106/2015 z 29 grudnia 2015r,**
- **XIII/118/2016 z 30 marca 2016r.**
- **Pierwsza działalność od 27.02.1990r.**

3) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe sporządzone jest po połączeniu/przekształceniu/likwidacji jednostki
Nie dotyczy

4) NIP, REGON, klasyfikacja PKD jednostki

NIP – 578-10-60-889

REGON - 002797400

PKD - 88992

5) Informacja o imieniu i nazwisku osoby, która pełniła funkcję kierownika jednostki w okresie, za który jest sporządzone sprawozdanie finansowe (od kiedy pełni funkcję)

Kierownik GOPS Marzena Białogrzywa od 01.01.2016r.

6) Informacja o średnim stanie zatrudnienia ustalonym na koniec danego roku w etatach oraz oddzielnie w osobach (uszczegółowienie w załączniku Nr 26 oraz dla UMO w załączniku Nr 27)

etaty - 7,75

osoby - 9

7) W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych działań mających na celu eliminację niepewności

Nie dotyczy.

8) Informacja o zarządzeniu ustanawiającym politykę rachunkowości w jednostce (oraz wszystkie zmiany)

Zarządzenie nr 2 z 31.01.2018r. przyjmujące politykę rachunkowości w GOPS w Gronowie Elbląskim

9) Przedstawienie przyczyn i skutków ewentualnych zmian przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów w stosunku do roku poprzedniego

Nie dotyczy.

10) Przedstawienie przyczyn i skutków ewentualnych zmian pomiaru wyniku finansowego w stosunku do roku poprzedniego oraz podanie informacji w jakim układzie jednostka prowadzi ewidencję kosztów

Nie dotyczy.

11) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy przez zakład budżetowy

Nie dotyczy.

12) Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny z danego dnia oraz podanie źródła informacji dotyczącego danego kursu,

Nie dotyczy.

13) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

14) Informacje o zmianach wartości oraz dla majątku amortyzowanego o dotychczasowej amortyzacji lub umorzeniu, grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych,

Nie występuje/występuje*

Nie występuje.

15) Informacje o wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu,

Nie występuje/występuje*

Nie występuje.

16) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

Nie występuje/występuje*

Nie występuje.

17) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

Nie występuje/występuje*

Nie występuje.

Informacje o zobowiązaniach długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a. do 1 roku,
- b. powyżej 1 roku do 3 lat,
- c. powyżej 3 lat do 5 lat,
- d. powyżej 5 lat,

Nie występuje/występuje*

Nie występuje.

19) Informacje o czynnych i biernych rozliczeniach międzyokresowych

Nie występuje/występuje*

Nie występuje.

20) Informacje o grupach zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nie występuje/występuje*

Nie występuje.

21) Informacje o zobowiązaniach warunkowych, wekslowych

Nie występuje/występuje*

Nie występuje.

22) Informacje o odpisach aktualizujących środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne

Nie występuje/występuje*

Nie występuje.

23) Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów

Nie występuje/występuje*

Nie występuje.

24) Informacje o poniesionych w ostatnim roku i planowanych na następny rok nakładach na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nie występuje/występuje*

Nie występuje.

25) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Nie występuje/występuje*

Nie występuje.

26) Informacje o rozliczeniu głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto przez zakład budżetowy

Nie występuje/występuje*

Nie występuje .

27) Informacje o podatku dochodowym od wyniku na operacjach nadzwyczajnych w zakładzie budżetowym

Nie występuje/występuje*

Nie występuje.

28) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie występuje/występuje*

Nie występuje.

29) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie występuje/występuje*

Nie występuje.

30) Informacje o gruntach

Nie występuje/występuje*

Nie występuje.

31) Inne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie występuje/występuje*

Nie występuje.

31 marca 2023r.

.....
Główny księgowy

.....
Data sporządzenia

.....
Dyrektor jednostki

* niepotrzebne skreślić, w przypadku skreślenia wyrazu „występuje”, nie należy składać pustych formularzy.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01-01-2022 - 31-12-2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia (przekazanie)	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	19 666,12	4 428,00	0,00	0,00	0,00	4 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 094,12
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	19 666,12	4 428,00				4 428,00						0,00	24 094,12
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	82 879,34	15 089,53	0,00	0,00	0,00	15 089,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 968,87
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	82 879,34	15 089,53	0,00	0,00	0,00	15 089,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 968,87
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00						0,00	0,00
2.3.	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	82 879,34	15 089,53				15 089,53						0,00	97 968,87
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

31.03.2023

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Sporządził:

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01-01-2022 – 31-12-2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	19 666,12	4 428,00	0,00	0,00	4 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 094,12
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	19 666,12	4 428,00			4 428,00				0,00	24 094,12
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	82 879,34	15 089,53	0,00	0,00	15 089,53	0,00	0,00	0,00	0,00	97 968,87
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	82 879,34	15 089,53	0,00	0,00	15 089,53	0,00	0,00	0,00	0,00	97 968,87
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>					0,00				0,00	0,00
2.3.	<i>Środki transportu</i>					0,00				0,00	0,00
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	82 879,34	15 089,53			15 089,53				0,00	97 968,87
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

31.03.2023

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

Tabela nr 3

Zestawienie pozostałych wydatków pracowniczych w 2022r.

Lp	Opis	Kwota
1	nagrody jubileuszowe	0,00
2	Odprawy emerytalne	0,00
3	pozostałe wydatki	14 439,80
Razem:		14 439,80

Wyszczególnienie pozostałych wydatków z tabeli nr 3

Lp	opis	kwota
1	§ 3020 ekwiwalent za odzież	1 699,80
8	dopłata do wypoczynku	6 480,00
3	pomoc finansowa na święta	5 640,00
4	pomoc finansowa dla dzieci pracowników	620,00
		14 439,80

bez pożyczek zwrotnych np.. mieszkaniowych