

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH
GMINNO-MIEJSKIEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W KOZIEGŁOWACH**

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki

Gminno-Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

1.2. Siedziba jednostki

Koziegłowy

1.3. Adres jednostki

Plac Moniuszki 20, 42-350 Koziegłowy

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Ośrodek Pomocy Społecznej w Koziegłowach działa na podstawie Porozumienia zawartego 1 sierpnia 1990 roku pomiędzy Burmistrzem Gminy i Miasta a Kierownikiem Gminno-Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Koziegłowach.

Celem działania G-MOPS jest podejmowanie działań profilaktycznych, rozwojowych, uzupełniających i opiekuńczych, zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem poprzez:

- umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości,
- wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia ich niezbędnych potrzeb,
- umożliwienie osobom i rodzinom życia w warunkach odpowiadających godności człowieka.

G-MOPS realizuje w szczególności następujące zadania:

- podejmuje działania wynikające z rozeznaczonych potrzeb polegające na:

prowadzeniu pracy socjalnej rozumianej jako działalność zawodową, skierowaną na pomoc osobom i rodzinom we wzmacnianiu lub odzyskiwaniu zdolności do funkcjonowania w społeczeństwie oraz na tworzeniu warunków sprzyjających temu celowi,

- analizowaniu i ocenie zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia pomocy społecznej,
- rozwijaniu nowych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb,
- pobudzaniu społecznej aktywności w zaspokajaniu niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin,
- realizacji projektów społecznych (socjalnych) finansowanych z różnych źródeł, w tym ze środków zagranicznych;
- realizuje zadania wynikające z rozeznaczonych potrzeb społecznych, rządowych programów pomocy

społecznej bądź innych ustaw, mających na celu ochronę poziomu życia osób i rodzin, po zapewnieniu odpowiednich środków,

- sporządza ocenę zasobów pomocy społecznej w oparciu o analizę lokalnej sytuacji społecznej i demograficznej oraz przygotowuje i koordynuje realizację Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych,

- sprawuje nadzór nad działalnością Warsztatu Terapii Zajęciowej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

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.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych,
 - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	14 908,00	0,00	0		0	0,00	0,00	0,00	0,00	14 908,00
1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	14 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 908,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	264 738,86	0,00	555 890,00	0,00	555 890,00	0,00	0,00	213 339,50	213 339,50	607 289,36
1.	Środki trwałe	264 738,86	0,00	555 890,00	0,00	555 890,00	0,00	0,00	213 339,50	213 339,50	607 289,36
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 947,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 947,36
1.4	Środki transportu	213 339,50	0,00	555 890,00	0,00	555 890,00	0,00	0,00	213 339,50	213.339,00	555.890,00
1.5	Inne środki trwałe	17 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 452,00
III.	Pozostałe środki trwałe	365.304,41	0,00	36 443,87	0,00	36 443,87	0,00	0,0	0,00	0	401 748,28
1.	Pozostałe środki trwałe	365.304,41	0,00	36 443,87	0,00	36 443,87	0,00	0,	0,00	0	401 748,28

	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	Wartości niematerialne i prawne	14 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 908,00	0,00	0,00
1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	14 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 908,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	236 732,26	0,00	848,68	0,00	848,68	213 339,50	24 241,44	28 006,60	583 047,92
1.	Środki trwałe	236 732,26	0,00	848,68	0,00	848,68	213 339,50	24 241,44	28 006,60	583 047,92
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 940,76	0,00	848,68	0,00	848,68	0,00	6 789,44	28 006,60	27 157,92
1.4	Środki transportu	213 339,50	0,00	0,00	0,00	0,00	213 339,50	0,00	0,00	555 890,00
1.5	Inne środki trwałe	17 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 452,00	0,00	0,00
III.	Pozostałe środki trwałe	365.304,41	0,00	0,0	36 443,87	401 748,28	0,00	401 748,28	0,00	0,00
1.	Pozostałe środki trwałe	365.304,41	0,00	0,0	36 443,87	401 748,28	0,00	401 748,28	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00
2.	Dobra kultury	0,00	0,00

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, mogą być ujęte w zestawieniu.

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2.		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

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

Wartość środków trwałych użyczonych przez Gminę na potrzeby prowadzenia Warsztatu Terapii Zajęciowej, Ośrodka Pomocy oraz terminale mobilne i zestawy komputerowe z MPiPS.

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6

1.	Grunty	20 186,73	0,00	0,00	20 186,73
2.	Budynki	4 479 257,97	0,00	0,00	4 479 257,97
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	291 684,44	0,00	0,00	291 684,44
4.	Pozostałe środki trwałe	188 308 ,49	0,00	0,00	188 308,49
		4 979 437,63	0,00	0,00	4 979 437,63

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

nie występują

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Poz. B. Aktywa obrotowe II. Należności krótkoterminowe 4. Pozostałe należności	1 243 726,24	65 162,79	0,00	8 981,06	1 299 907,97
		1 243 726,24	65 162,79	0,00	8 981,06	1 299 907,97

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

nie występują

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b)powyżej 3 lat do 5 lat,

c)powyżej 5 lat.

nie występują

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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

nie występują

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie występują

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 występują

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	4 060,50 4 060,50	1 889,50 1 889,50
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0,00	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

**Otrzymane gwarancje i poręczenia
nie występują**

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	23 228,75	
3.	Inne	0,00	
4.	Ogółem:	23 228,75	

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Odpisy aktualizujące wartość zapasów
nie występują**

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

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
nie występują**

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie występują

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

nie występują

2.5. Inne informacje

brak

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	25
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	7
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	32

3.1 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

nie występują

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

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

nie wystąpiły

3.4 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

3.5 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy