


| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ Rynek 1 87-320 Górzno | | Adresat: Miasto i Gmina Górzno |
| Numer identyfikacyjny REGON 00052887600058 | | 76027CB952448090  |
| Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' | | |
| sporządzony na dzień: 31-12-2023 r. | | |

| II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | | |
|--|--|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anita Lewandowska-Palczewska
(główny księgowy)

2024.04.02
rok mies. dzień

GRAŻYNA ANDRZEJEWSKA
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anita Lewandowska-Palczewska
(główny księgowy)

2024.04.02
rok mies. dzień

GRAŻYNA ANDRZEJEWSKA
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA, OBEJMUJĄCA WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE INFORMACJE I
OBJAŚNIENIA, O KTÓRYM MOWA W ART.45 UST. 2 USTAWY O RACHUNKOWOŚCI**

Korekta nr 1

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1. **Nazwa jednostki:** Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
- 1.2. **Siedziba jednostki:** ul. Rynek 1, 87-320 Górzno
- 1.3. **Adres jednostki:** ul. Rynek 1, 87-320 Górzno
- 1.4. Podstawową działalnością jednostki jest pomoc społeczna.
2. Okres objęty sprawozdaniem to rok obrotowy 2023.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.
4. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów**

4.1. Aktywa i paswa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych i Obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2020 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

4.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 200 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 200,00 zł do 10 000,00 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania
 - c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - książki i inne zbiory biblioteczne
 - meble i dywany, firany
 - d) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania metodą liniową według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo na koniec okresu sprawozdawczego.
- 4.3. Zakupy materiałów na ogólne potrzeby jednostki wycenia się według cen zakupu i zalicza w koszty w momencie zakupu.
- 4.4. Należności wykazywane są według kwot wymagających zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.
- 4.5. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- 4.6. Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.
- 4.7. W jednostce nieistotne koszty czynnych rozliczeń międzyokresowych odnoszone są w koszty okresu poniesienia, bez rozliczania w czasie.
- 4.8. Dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego, ewidencjonowane są pod datą miesiąca którego dotyczą i są ujmowane w sprawozdawczości danego okresu, jeśli wpłynęły do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.
- dla sprawozdań kwartalnych do 5 dnia następnego miesiąca
 - dla sprawozdań rocznych do 20 stycznia
- 4.9. Należności od osób prowadzących księgi rachunkowe, do kwoty 1 000 zł, jako nieistotne z punktu widzenia jednostki inwentaryzowane są metodą weryfikacji zapisów księgowych

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 wewnątrz oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - załącznik nr 1**
- 1.2. Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową środków trwałych.
- 1.3. Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych ani długoterminowych aktywów finansowych.
- 1.4. Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
- 1.5. Jednostka nie posiada środków trwałych obcych.
- 1.6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych.
- 1.7. **Odpis aktualizujący wartość należności - załącznik nr 2**
- 1.8. Jednostka nie tworzyła rezerw według celu ich utworzenia.
- 1.9. Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

- 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
- nie dotyczy
- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
- nie dotyczy
- 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 dotyczy
- 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 za nie
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego - 1.762.295,90 zł
- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
- nie dotyczy
- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:
- ekwiwalent za odzież 826,00 zł
- 1.16. -
- 2.
- 2.1. Wartość odpisów aktualizujących wartość zapisów
- nie dotyczy
- 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
- nie dotyczy
- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
- nie dotyczy
- 2.4. Informacje 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

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Ania
Lesandowska-Palczak skan: UMKG Górnio
Data: 2024.03.28 10:58:41 CEST
Główny księgowy

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez GRZYNA
ANDRZEJ W. SKRZYGOPS GÓRZNO
Data: 2024.04.02 10:05:09 CEST
Kierownik jednostki

MAJĄTEK TRWAŁY - wg pozycji bilansowych
(konto 011, 013, 014, 020)

Załącznik nr 1

| Grupa klasyfikacji | Nazwa | WARTOŚĆ INWENTARZOWA | | | | | | UMORZENIA | | | | | Wartość netto w bilansie | | | | |
|--------------------|--|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|----------------------|-------------|--------------|-----------------------|--|--|--|--------------------------|------|--|--|--|
| | | B.O. na 01.01.2023 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | B.Z. na 31.12.2023 r. | B.O. na 1.01.2023 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | B.Z. na 31.12.2023 r. | | | | | | | | |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | | | | | | |
| 1 | 2 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | I. Rzeczowy majątek trwały: | 28 944,49 | 0,00 | 14 544,49 | 14 400,00 | 27 504,49 | 1 440,00 | 14 544,49 | 14 400,00 | | | | 14 400,00 | 0,00 | | | |
| | Grunty | | | | | | | | | | | | | 0,00 | | | |
| | Budynki i budowle | | | | | | | | | | | | | 0,00 | | | |
| | Urządzenia techniczne i maszyny | 28 944,49 | 0,00 | 14 544,49 | 14 400,00 | 27 504,49 | 1 440,00 | 14 544,49 | 14 400,00 | | | | 14 400,00 | 0,00 | | | |
| | Środki transportu | | | | | | | | | | | | | 0,00 | | | |
| | II. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | |
| | III. Finansowy majątek trwały: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | |
| | Akcje i udziały | | | | | | | | | | | | | 0,00 | | | |
| | Papiery wartościowe długoterminowe | | | | | | | | | | | | | 0,00 | | | |
| | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | | | | | | | | | | 0,00 | | | |
| | IV. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | |
| | V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | |
| | RAZEM: | 28 944,49 | 0,00 | 14 544,49 | 14 400,00 | 27 504,49 | 1 440,00 | 14 544,49 | 14 400,00 | | | | 14 400,00 | 0,00 | | | |

Pozostałe środki trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|---------------------------------|-----------|----------|----------|-----------|-----------|----------|----------|-----------|--|--|--|-----------|------|--|--|-----------|
| konto 013 | pozostałe środki trwałe | 55 886,86 | 4 837,52 | 9 275,38 | 51 449,00 | 55 886,86 | 4 837,52 | 9 275,38 | 51 449,00 | | | | 51 449,00 | | | | |
| konto 014 | zbiory biblioteczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | |
| konto 020 | wartości niematerialne i prawne | 34 561,64 | 0,00 | 0,00 | 34 561,64 | 34 561,64 | 0,00 | 0,00 | 34 561,64 | | | | 0,00 | 0,00 | | | 34 561,64 |

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Anitę
Cewniakowską-Palczkowską, Urząd Gminy
Data: 2024-03-28 12:14:41 CET.....

Główny Księgowy

2024-03-28

.....
rok, miesiąc, dzień

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
ANITĘ CEWNIAKOWSKĄ-PALCZKOWSKĄ
Data: 2024-03-28 12:14:41 CET.....

Kierownik jednostki

| odpisy aktualizujące wartość należności | | | | |
|---|---------------------------|-------------------|------------------|---------------------------|
| Nazwa | B.O. na 01.01. 2023 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | B.Z. na 31.12. 2023 r. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Wartość odpisu | 685 534,78 | 128 097,53 | 30 657,68 | 782 974,63 |

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez Anita
 Lewandowska-Palcowska; UMIG
 Górzno
 Data: 2024.04.02 10:44:40 CEST

.....
Księgowa

2024-03-28

.....
rok, miesiąc, dzień

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez ANITA
 ANDRZEJSKA; UMIG GÓRZNO
 Data: 2024.04.02 10:06:00 CEST

.....
Kierownik jednostki