

INFORMACJA DODATKOWA  
do sprawozdania finansowego  
za okres 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 roku  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Suchym Dębnie

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Suchym Dębnie, z siedzibą w Suchym Dębnie zostało sporządzone zgodnie z zasadą rachunkowości, przewidzianą ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Suchym Dębnie
1.2	siedzibę jednostki
	Gmina Suchy Dąb
1.3	adres jednostki
	Ul. Gdańska 17A, 83-022 Suchy Dąb
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności określonym w Statucie Jednostki jest zaspokajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin oraz umożliwienie im bytowania w warunkach odpowiadającym godności człowieka. Swoje zadania realizuje poprzez: - udzielanie pomocy w organizacji usług domowych i opiekuńczych, - tworzenie warunków organizacyjnych dla funkcjonowania pomocy społecznej, - przyznawanie i wypłacanie przewidzianych ustawą świadczeń, - opracowanie i realizację gminnej strategii rozwiązywania problemów społecznych, - realizację zadań wynikających z rządowych programów pomocy społecznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, przewidzianych ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 1.000,00 do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji jako pozostałe środki trwałe. Do tego rodzaju aktywów Jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty.</p> <p>Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- meble, dywany, maszyny piszące i liczące bez względu na wartość.</li> </ul> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł Jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na dzień 31 grudnia .</p>

5.	inne informacje
	-----
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy

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)
	Załącznik nr 7 do sprawozdania finansowego
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-----
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
	Nie dotyczy

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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 zapłaty za nie
	-----
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwivalentpieniężny za niewykorzystany urlop 8.588,68 zł
1.16.	inne informacje
	-----
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	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
	-----
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-----
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
	-----
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-----

.....

(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

.....

....

(kierownik jednostki)

Z-1, 10 umorzenia

Tabela.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 2022)

Z- 1, 10

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia-stan na pocz.okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość pocz.-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
<b>I.</b>	<b>Razem wart.niematerialne i prawne (1.1+1.2)</b>	<b>13 673,29</b>	<b>2 106,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 106,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 779,87</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot.oprogr.komp.	13 673,29	2 106,58			<b>2 106,58</b>				<b>0,00</b>	<b>15 779,87</b>
1.2.	Pozostałe wart.niematerialne i prawne	0,00	0,00			<b>0,00</b>			0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Suchym Dębnie

### Arkusz wzajemnych wyłączeń między jednostkami

(załącznik nr 1 do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 r.)

#### 1) Arkusz wzajemnych wyłączeń do rachunku zysków i strat

Koszty

L.p	Nazwa jednostki	Nazwa kosztu	Kwota	W rachunku zysków i strat ujęto w w pozycji
1.	Szkoła Podstawowa w Suchym Dębnie	Pozostałe koszty-Pomoc w zakresie dożywiania	5.561,90	B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu
2.	Szkoła Podstawowa w Koźlinach	Pozostałe koszty-Pomoc w zakresie dożywiania	2.784,40	B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu
3.	Zespół Szkolno-przedszkolny w Grabinie Zameczku	Pozostałe koszty-Pomoc w zakresie dożywiania	2.079,70	B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu
4.	Urząd Gminy w Suchym Dębnie	Pozostałe koszty-energia elektryczna	14.882,22	B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu
5.	Urząd Gminy w Suchym Dębnie	Pozostałe koszty- usługi telekomunikacyjne	1.706,16	B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu
	<b>łącznie:</b>		<b>27.014,38</b>	

Sporządził: Anna Świątek

Data: 2023-03-31

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

**Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Suchym Dębnie**  
(załącznik nr 2 do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 r)

**Dane do zestawienia zmian w funduszu**

<b>Nr konta</b>	<b><u>Nazwa konta</u></b>	<b>Obroty Wn</b>	<b>Obroty Ma</b>
<b>800</b>	Fundusz jednostki BO 2022 r.		6 245 222,67
222	Zrealizowane dochody I-XII/2022 r.	12 521,00	
810	Dotacje i środki na inwestycje 2022 r.	394 219,08	
	Zrealizowane wydatki I-XII/2022 r.		9 103 071,45
	Wynik finansowy BO 2022 r.	8 663 559,31	
		<b>9 070 299,39</b>	<b>15 348 294,12</b>
800	Fundusz jednostki BZ 2022 r.		6 277 994,73
860	Wynik finansowy 2022 r.		-8 799 292,27
	<b>FUNDUSZ</b>		<b>-2 521 297,54</b>

Sporządził: Anna Świętek

Data: 2023-03-31

**Główny Księgowy**

**Kierownik Jednostki**





















































**Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Suchym Dębnie**  
(załącznik nr 3 do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 r.)

**Protokół weryfikacji aktywów i pasywów**

**na dzień 31.12.2022 r.**

Nr konta	Nazwa konta	Stan należności		Stan zobowiązań	
		przed weryfikacją	po weryfikacji	przed weryfikacją	po weryfikacji
013	Pozostałe środki trwałe	69 621,25	69 621,25		
020	Wartości niematerialne i prawne	15 779,87	15 779,87		
072	Umorzenie pozostałych śr.trwałych oraz wart.mat.i praw.oraz zbiorów bibliot.			85 401,12	85 401,12
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami			797,70	797,70
221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	3 278 632,50	3 278 632,50		
225	Rozrachunki z budżetami	14,00	14,00	2 498 283,97	2 498 283,97
229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne			9 675,86	9 675,86
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń			16 493,10	16 493,10
240	Pozostałe rozrachunki			131,06	131,06
290	Odpisy aktualizujące należności			3 274 562,35	3 274 562,35
800	Fundusz Jednostki			6 277 994,73	6 277 994,73
860	Wynik finansowy	8 799 292,27	8 799 292,27		
<b>razem:</b>		<b>12 163 339,89</b>	<b>12 163 339,89</b>	<b>12 163 339,89</b>	<b>12 163 339,89</b>

Po wprowadzeniu do ksiąg rachunkowych wyników weryfikacji ujętych w niniejszym protokole, salda objętych weryfikacją aktywów i pasywów uznaje się za realne i prawidłowe.

Sporządził: Anna Świątek

Główny Księgowy

Kierownik jednostki

Data: 2023-03-31

**Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Suchym Dębnie**  
**(załącznik nr 4 do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 r.)**

**Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne**

L.p.	Treść:	Wartość początkowa brutto		Umorzenia		Wartość netto (bilansowa)	
		B.O. 01.01.2022 r.	B.Z. 31.12.2022 r.	B.O. 01.01.2022 r.	B.Z. 31.12.2022 r.	B.O. 01.01.2022 r.	B.Z. 31.12.2022 r.
1	2	3	4	5	6	7	8
I	013 – 072 Pozostałe środki trwałe	63 420,46	69 621,25	63 420,46	69 621,25	0,00	0,00
II	020 – 072 Wartości niematerialne i prawne	13 673,29	15 779,87	13 673,29	15 779,87	0,00	0,00
III	Ogółem: 013+020	77 093,75	85 401,12	77 093,75	85 401,12	0,00	0,00

Sporządził: Anna Świątek

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

Data: 2023-03-31

**Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Suchym Dębnie**  
(załącznik nr 5 do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 r.)

Wn	<b>Wynik finansowy 860</b>		Ma
401-410	8 687 192,01		
		65 124,91	720
		923 994,50	750
		2 173 342,68	760
751	965 781,45		
761	2 308 780,90		
	11 961 754,36	3 162 462,09	
sk)		<b>8 799 292,27</b>	(sk
	<u>11 961 754,36</u>	<u>11 961 754,36</u>	

sporządził: Anna Świątek

Data: 2023-03-31

**Główny Księgowy**

**Kierownik Jednostki**



**Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Suchym Dębnie**  
(załącznik nr 6 do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 r.)

**Zestawienie pomocnicze do rachunku zysków i strat**

Salda wybranych kont na dzień 31.12.2022 r. (przed zamknięciem roku)

Nr i nazwa konta	Saldo WN	Saldo MA	poz. RZiS
<b>400 Amortyzacja</b>	<b>0,00</b>		B.I.
<b>Koszty wg rodzajów, w tym:</b>			
401 Zużycie materiałów i energii	56 920,76		B.II.
402 Usługi obce	291 056,63		B.III.
403 Podatki i opłaty	628,00		B.IV.
404 Wynagrodzenia	527 841,59		B.V.
405 Ubezpieczenia społeczne	111 526,64		B.VI.
409 Pozostałe koszty rodzajowe	7 693,79		B.VII.
410 Inne Świadczenia finansowane z budżetu	7 691 524,60		B.IX.
<b>OGÓLEM: amortyzacja + koszty wg rodzajów</b>	<b>8 687 192,01</b>		
<b>720 Przychody z tyt. dochodów budżetowych</b>		<b>65 124,91</b>	
720/855/85502/0980 Fa Gmina Wierzyciela 40%		65 123,31	A.VI.
720/855/85503/0690 Odpłatność za duplikat KDR 5%		1,60	
<b>750 Przychody finansowe</b>		<b>923 994,50</b>	
750/000/00000/0000 Odpis aktualizujący należności wątpliwe-rozwiązanie odsetki za 2021r		923 994,50	G.II.
<b>751 Koszty finansowe</b>	<b>965 781,45</b>		
751/000/00000/0000 Odpis aktualizujący należności wątpliwe odsetki za 2022r	965 781,45		H.I
<b>760 Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>2 173 342,68</b>	
760/852/85219/0970 Wynagrodzenie płatnika		109,00	D.III.
760/852/85219/0940 Wpływy z rozliczeń/ zwrotów		1 357,16	
760/000/00000/0000 Odpis aktualizujący należności wątpliwe – rozwiązanie 2021 r.		2 171 876,52	
<b>761 Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 308 780,90</b>		
761/000/00000/0000 Odpis aktualizujący należności wątpliwe FA, ZA za 2022r	2 308 780,90		E.II.
<b>Ogółem konta "7":</b>	<b>3 274 562,35</b>	<b>3 162 462,09</b>	
<b>860 Wynik finansowy</b>	<b>8 799 292,27</b>		

Sporządziła: Anna Świątek

Data: 2023-03-31

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

**Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Suchym Dębnie**  
**(załącznik nr 7 do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 r.)**

**Odpisy aktualizujące należności 2022 r.**

Stan na dzień 31.12.2022 r.

<b>Nr konta</b>	<b>Nazwa konta</b>	<b>Obroty Wn</b>	<b>Obroty Ma</b>
<b>290</b>	BO 2022 r.		<b>3 095 871,02</b>
	Rozwiązanie odpisu	3 095 871,02	
	Należność główna FA, ZA		2 308 780,90
	Należności Budżetu Państwa odsetki		965 781,45
	BZ 2022 r.		<b>3 274 562,35</b>

Sporządził: Anna Świątek

**Główny Księgowy**

**Kierownik Jednostki**

Data: 2023-03-31