

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SZCZUTOWIE
1.2	siedzibę jednostki
	GMINA SZCZUTOWO
1.3	adres jednostki
	09-227 SZCZUTOWO, UL. LIPOWA 9
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczutowie jest jednostką organizacyjną Gminy Szczutowo powołaną uchwałą Gminnej Rady Narodowej w Szczutowie Nr ZO.9141-40/2/90 z dnia 24 marca 1990 r. działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Szczutowo wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczegółowych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <ul style="list-style-type: none">- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne z zakupu oraz otrzymane z poza sektora finansów publicznych wg ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie od skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia tj. według wartości wynikającej z ewidencji księgowej,- należności w kwocie wymagalnej zapłaty.- zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty. <p>2. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki majątkowe, jak:</p> <ul style="list-style-type: none">- meble i dywany,- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. <p>3. Do pozostałych środków trwałych o wartości mniejszej niż 250,00 zł (tak zwane przedmioty małowartościowe) nie prowadzi się ewidencji ilościowej a ich wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania.</p> <p>4. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 500,00 zł, ale nie wyższej niż 10 000,00 zł uznawane za pozostałe środki trwałe obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych. Podlegają ewidencji ilościowo-</p>

	<p>wartościowej. Umorzenia są księgowane jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania i odpisywane są 100% w momencie oddania do używania.</p> <p>5. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10 000,00 zł uznawane za środki trwałe obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.</p> <p>6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu.</p> <p>8. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.</p> <p>9. Wycena rozrachunków: Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej, Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną i należne odsetki za zwłokę w zapłacie.</p> <p>10. Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej.</p> <p>11. Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>12. Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który wykazany został w wartości nominalnej. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p>13. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Pozostałe koszty operacyjne stanowią odpisy aktualizujące wątpliwe należności z tyt. funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej, natomiast koszty finansowe stanowią odpisy aktualizujące wątpliwe należności z tyt. odsetek od funduszu alimentacyjnego.</p>
5.	inne informacje
	brak danych
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
	Tabela nr 1, 2, 3 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
	brak danych
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
	brak danych
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)
	Tabela nr 4 do informacji dodatkowej
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 według pozycji bilansu 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
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2022 r. wypłacono na świadczenia pracownicze na łączną kwotę 45 200,63 zł, w tym: - nagroda jubileuszowa - 3 200,63 zł - odprawa emerytalna - 42 000,00 zł
1.16.	inne informacje
	brak danych
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
	nie dotyczy

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

KSIĘGOWA

mgr Monika Przekop

(główny księgowy)

30.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

ZAŁĄCZNIKI do Informacji Dodatkowej

Tab. 1. Środki Trwale

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe środki trwałe	66 024,25	6 752,00	0,00	72 776,25
SUMA		66 024,25	6 752,00	0,00	72 776,25

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Wartości niematerialne i prawne	1.936,65	0,00	0,00	1.936,65
SUMA		1.936,65	0,00	0,00	1.936,65

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe środki trwałe	66 024,25	6 752,00	0,00	72 776,25
3.	Wartości niematerialne i prawne	1.936,65	0,00	0,00	1.936,65
SUMA		67 960,90	6 752,00	0,00	74 712,90

Tab. 4 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących	Zwiększenia odpisów	Zmniejszenia odpisów	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1.	Należności krótkoterminowe od dłużników alimentacyjnych z tyt. funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej	1 268 692,26	2 620 486,90	1 927 870,64	1 961 308,52
2.	Należności krótkoterminowe od dłużników alimentacyjnych z tyt. funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej - odsetki	856 093,81	767 340,32	856 093,81	767 340,32
SUMA		2 124 786,07	3 387 827,22	2 783 964,45	2 728 648,84

KSIEGOWA

mgr Monika Przekop

(główny księgowy)

...2023-03-30....

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Szczutowie

mgr Lidia Szafwilska
(kierownik jednostki)