


| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SZEMUDZIE ul. Kartuska 13 84-217 Szemud | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r. | Adresat: Szemud |
| Numer identyfikacyjny REGON 191374324 | | 70483367D7E050B6  |

| 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

Justyna Bokotko
(główny księgowy)

2025.03.28
rok mies. dzień

Justyna Bieszk
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Justyna Bokotko
(główny księgowy)

2025.03.28
rok mies. dzień

Justyna Bieszk
(kierownik jednostki)

| INFORMACJA DODATKOWA | |
|-----------------------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego , obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | nazwę jednostki |
| | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szemudzie |
| 1.2. | siedzibę jednostki |
| | Szemud |
| 1.3. | adres jednostki |
| | ul. Samorządowa 1 , 84 -217 Szemud |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | <p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szemudzie jest jednostką organizacyjną prowadzoną przez jednostkę samorządu terytorialnego – Gminę Szemud. Ośrodek jest organizatorem, koordynatorem i wykonawcą zadań określonych w przepisach o pomocy społecznej zawartych jako zadanie własne gminy i zadania zlecone Gminie, działa w oparciu o ustawy:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ustawy z dnia 12 marca 2004r o pomocy społecznej; 2) ustawy z dnia z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych; 3) ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych; 4) ustawy z dnia 19 sierpnia o ochronie zdrowia psychicznego; 5) ustawy z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej; 6) ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym; 7) ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie 8) ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi. 9) ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o dodatku osłonowym 10) ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym 11) ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw 12) ustawy z dnia 7 października 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej 13) ustawy z dnia 15 grudnia 2022 r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. w związku z sytuacją na rynku gazu. 14) ustawa z dnia 23 maja 2024 r. o bonie energetycznym oraz o zmianie niektórych ustaw w celu ograniczenia cen energii elektrycznej, gazu ziemnego i ciepła systemowego <p>Dodatkową działalność stanowią:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) realizacja zadań związanych ze świadczeniami rodzinnymi, zaliczkami alimentacyjnymi i funduszem alimentacyjnym, 2) realizacja ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i ich rodzin "Za życiem", 3) realizacja ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty, 4) realizacja zadań związanych z wypłatą dodatków mieszkaniowych, 5) realizacja ustawy o Karcie Dużej Rodziny. <p>Zadania Ośrodka obejmują w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) przyznawanie i wypłacanie przewidzianych ustawą świadczeń, 2) pracę socjalną, 3) prowadzenie i rozwój niezbędnej infrastruktury socjalnej, 4) dokonanie analiz i ocen zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej, 5) realizację zadań wynikających z rozeznanych potrzeb społecznych, 6) rozwój nowych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb. <p>Zasady finansowania działalności</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Podstawą gospodarki finansowej Ośrodka jest roczny plan finansowy określający przychody i rozchody według wymogów klasyfikacji budżetowej. Plan finansowy Ośrodka zatwierdza Wójt Gminy. 2. Środki na utrzymanie Ośrodka oraz realizację zadań własnych i zleconych pochodzą z budżetu gminy i budżetu państwa. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2024 – 31.12.2024 |
| 3. | Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki |
| | <ol style="list-style-type: none"> 1. Bilans z wykonania budżetu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Szemudzie 2. Rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu zawierającego dane wynikające ze sprawozdania jednostki |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

1. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej przy zastosowaniu licencjonowanego oprogramowania komputerowego . Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera, z wyjątkiem ksiąg kont pomocniczych dotyczących:

- ewidencji analitycznej środków trwałych i pozostałych środków trwałych która prowadzona jest w formie księgi inwentarzowej
- dotyczących wartości niematerialnych i prawnych - księga inwentarzowa
- kartoteki wynagrodzeń pracowników - indywidualne karty imienne poszczególnych pracowników - indywidualne karty imienne poszczególnych pracowników w formie tabelarycznej wydruk z programu GRAVIS PŁACE

- ewidencja analityczna dotycząca wypłat świadczeń rodzinnych, wychowawczych, zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego prowadzona jest przez sekcję świadczeń rodzinnych.

2. Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz Zasady jej dokumentowania i rozliczanie różnic inwentaryzacyjnych wynikające z art.26 i 27 Ustawy o rachunkowości oraz Instrukcji Inwentaryzacji Ośrodka Pomocy Społecznej w Szemudzie.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany 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 konta 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej; od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych/ umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania; b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany , 5) inwentarz żywy;

c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł (oraz powstających z nakładów o jednostkowej wartości poniżej 10.000 zł, ale jednocześnie zwiększających wartość istniejącego środka trwałego, tj. stanowiącego dalszy etap jego budowy) jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej (za wyjątkiem gruntów) . Odpisów umorzeniowych/ amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1922 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 50 %. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do używania; d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkowych tych środków trwałych, natomiast nakłady na remonty są odnoszone w koszty bieżącego okresu.

Zakupy dokonywane są na bieżąco według aktualnych potrzeb i podlegają zaliczeniu w koszty bezpośrednio po zakupie. Materiały o niskiej wartości i w dużych ilościach nie zużyte do końca roku obrotowego podlegają zinwentaryzowaniu na ostatni dzień roku obrotowego. Spisane ilości wycenia się według cen zakupu.

5. Inne informacje

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

| Wyszczególnienie | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | razem |
|---|--|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|
| Wartość brutto na początek roku obrotowego | 812 974,03 | 0,00 | 0,00 | 47 422,09 | 860 396,12 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1) nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 812 974,03 | 0,00 | 0,00 | 47 422,09 | 860 396,12 |
| Umorzenie na początek roku | 174 130,56 | 0,00 | 0,00 | 20 597,62 | 194 728,18 |
| Zwiększenia, w tym: | 20 324,35 | 0,00 | 0,00 | 1 285,30 | 21 609,65 |
| 1) amortyzacja | 20 324,35 | 0,00 | 0,00 | 1 285,30 | 21 609,65 |
| 2) przemieszczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|-------|---|--|------|------|-----------|------------|
| | Umorzenie na koniec roku obrotowego | 194 454,91 | 0,00 | 0,00 | 21 882,92 | 216 337,83 |
| | Wartość netto na początek roku obrotowego | 638 843,47 | 0,00 | 0,00 | 26 824,47 | 665 667,94 |
| | Wartość netto na koniec roku obrotowego | 618 519,12 | 0,00 | 0,00 | 25 539,17 | 644 058,29 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | nie dotyczy | | | | |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych | stan początkowy 111.272,48 zł, odpis 3.359,35zł., stan końcowy 107.913,13zł. | | | | |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście | nie dotyczy | | | | |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, | 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, zwiększenia, | nie dotyczy | | | | |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie | nie dotyczy | | | | |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu | nie dotyczy | | | | |
| 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 | 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 | ekwiwalent za niewykorzystany urlop 605,57zł, nagrody jubileuszowe 30.276,25zł, | | | | |
| 1.16. | inne informacje | nie dotyczy | | | | |
| 2. | | nie dotyczy | | | | |
| 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 nadzwyczajnych 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 wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planów 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 |

Justyna Bokotko
.....
(główny księgowy)

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Justyna Bieszk
.....
(kierownik jednostki)