

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki: Budynek Urzędu Gminy
1.3	adres jednostki: ul Wileńska 8, 78-200 Białogard
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Pomoc Społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem; Rok 2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 01. stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Pozostałe informacje w załączniku nr 1.
5.	inne informacje: brak
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: Załącznik nr 2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto: brak
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: brak

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 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat:
b)	powyżej 3 do 5 lat:
c)	powyżej 5 lat:
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: brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: brak
1.12.	łącznie 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: brak
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: brak istotnych pozycji
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wyniosła: 27 891,99 zł.
1.16.	inne informacje: brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: brak
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: brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: brak

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


GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Pawlicka
mgr. Magdalena Pawlicka
(główny księgowy)

2024-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Białogardzie
(kierownik jednostki)
Adrianna Narkun
mgr. Adrianna Narkun

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Wileńska 8 78-200 Białogard	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: GMINA BIAŁOGARD
Numer identyfikacyjny REGON 003801692		1FB21CCC0DC5E688 

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

Magdalena Agnieszka Pawlicka
(główny księgowy)

2024.03.25
rok mies. dzień

Adrianna Stanisława Narkun
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Agnieszka Pawlicka
(główny księgowy)

2024.03.25
rok mies. dzień

Adrianna Stanisława Narkun
(kierownik jednostki)


Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0
3	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	Nie prowadzi się obrotu materiałowego	0
4	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	0
5	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	0

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Magdalena Pawlicka
(główny księgowy)

12.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Białogardzie
(kierownik jednostki)
mgr Adrian Narbut

Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej 2022 r. - Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

ul. Wilczyńska 8

70-209 Białogard

tel. (094) 311 01 95

REGON: 003301692 NIP: 672-11-13-950

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego				Zmniejszenie wartości						Wartość - stan na koniec roku obrotowego
		3	Zwiększenie wartości			7	8	9	10	11		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie						likwidacja	
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11			
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Środki trwałe w tym:											
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 7	Środki transportu	36000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12000,00	0,00	26000,00	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gazie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	9926,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9926,08	0,00	
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Pawlička

(główny księgowy)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Białogardzie

mgr Adrianna Narkun

(kierownik jednostki)

12.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

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 ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	4633494,25	450416,49	0	5083910,74
-	należność główna	2623066,35	72625,96	0	2695692,31
-	odsetki	2010407,50	377742,53	0	2388150,03
-	koszty upomnienia	20,40	48	0	68,40
2	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
-	należność główna	0	0	0	0
-	odsetki	0	0	0	0
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0	0	0	0
-	należność główna	0	0	0	0
-	odsetki	0	0	0	0
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0	0	0	0

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Pawlička
mgr Magdalena Pawlička
(główny księgowy)

12.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Białogardzie
mgr. Adrianus Narkowski
(kierownik jednostki)

31.12.2023r.

Wyłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2023 r.

tytuł	GOPS
odprawy emerytalne	0,00 zł
jubileuszówki	16 153,00 zł
urlop dla poratowania zdrowia	0,00 zł
odprawy pośmiertne	0,00 zł
inne, w tym wynikające z przepisów BHP	11 738,99 zł
	27 891,99 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Pawlicka
mgr Magdalena Pawlicka

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Białogardzie

Adrianna Narkun
mgr Adrianna Narkun