

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1.	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Komarówce Podlaskiej
1.2.	siedzibę jednostki Komarówka Podlaska
1.3.	adres jednostki ul. Wojska Polskiego 13; 21-311 Komarówka Podlaska
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Celem działania Ośrodka jest rozpoznawanie i zaspokajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin wymagających pomocy, organizowanie wynikających z tego rozpoznania zadań, a także inspirowanie działalności innych sił społecznych, działających w sferze pomocy społecznej w celu doprowadzenia do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad(polityk) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Komarówce Podlaskiej . Dla osiągnięcia tych celów stosuje się: - zasadę istotności wyrażoną w art. 4, ust. 4 ustawy o rachunkowości stanowiącą, że stosuje się uproszczenia , jeżeli nie wywierają one istotnie ujemnego wpływu na realizację zasady jasnego, rzetelnego i wiernego przedstawienia sytuacji finansowej, - zasadę kasy wyrażoną w art.17, ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych , która stanowi, iż dochody i wydatki budżetu są ujmowane w terminie ich zapłaty (rachunkowości budżetu), - zasadę memoriału wyrażonej w art. 6, ust.1 ustawy o rachunkowości , która stanowi, że koszty i przychody ujmowane są w danym roku obrotowym, niezależnie od ich zapłaty (w rachunkowości jednostki), - zasadę ciągłości zawartą w art. 5, ust. 1 ustawy o rachunkowości polegającą na tym, że zasady przyjęte stosuje się w sposób ciągły, - zasadę ostrożnej wyceny zawartej w art. 7 ust.1 ustawy o rachunkowości stanowiącej , że poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się według cen nabycia zachowując wytyczne z memorandum finansowym, - zasadę współmierności zawartej w art. 6, ust. 2 ustawy o rachunkowości wyrażającej, że zachowuje się zapewnienie współmierności przychodów i z wiązanych z nimi kosztów danego okresu sprawozdawczego, - zasadę przewagi materii nad formą wyrażoną w art. 4,ust. 2 ustawy o rachunkowości, oznaczającą iż zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane są w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Rzeczowe przedmioty o wartości do 500,00 zł włącznie traktuje się jako materiały i bezpośrednio na podstawie faktur zakupu księguje na konto zespołu 4. Rzeczowe przedmioty o wartości od 500,00 zł do 10 000,00 zł. włącznie ujmuje się w książce inwentarzowej prowadzonej dla Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości pocztkowej powyżej 10.000,00 zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilensowej tych aktywów i dokonuje od

	nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	brak danych
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
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 wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych raz 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 wartości 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)
	Na początek roku 2022 kwota odpisów aktualizujących należności wynosiła 1 002 593,59 zł. Odpis aktualizujący należności dotyczy w 100% należności z tytułu ZA i odsetek od dłużników, którzy nie zwracali nic w danym roku oraz 40% FA. Na koniec 2022 roku kwota odpisów aktualizujących należności wynosiła 877 078,89 zł. Różnica 125 514,70 zł. wynika z rozwiązania części odpisu.
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 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.	łącznie 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 Nagroda jubileuszowa – 4 794,75 zł.
1.16.	inne informacje brak danych
2.	brak danych
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszty 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 wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogły by w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Beata Maksymiuk-Chomiuk

(główny księgowy)

2023-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Zieniuk

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE I AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH STAN NA DZIEŃ 31.12.2022 ROK**KONTO 011 ŚRODKI TRWAŁE**

Lp.	Nazwa środka trwałego	Stan na 31.12.2021 r.	Zakup/ Nieodpłatnie otrzymane	Dotychczasowe umorzenie	Stawka	Naliczona amortyzacja na 31.12.2022 r	Umorzenie ogółem
1.	Serwer gminny B	4 990,21		4 990,21	30%	-	4 990,21
2.	Drukarka HP LJ	1 724,99		1 724,99	30%	-	1 724,99
3.	Zasilacz APC UPS VA	470,01		470,01	30%	-	470,01
4.	Kserokopiarka cyfrowa	4 000,00		4 000,00	10%	-	4 000,00
5.	Komputer z oprzyrząd.	3 006,00		3 006,00	30%	-	3 006,00
6.	Zestaw komputerowy	2 371,19		2 371,19	30%	-	2 371,19
7.	Zestaw komputerowy	3 268,00		3 268,00	30%	-	3 268,00
8.	UPS EVER 350 Zakup: 28.12.2005 r.	229,00		229,00	30%	-	229,00
9.	Zestaw komputerowy	3 517,88		3 517,88	30%	-	3 517,88
10.	Samochód osobowy Renault Trafic	115 497,00		46 198,80	20%	23 099,40	69 598,20
	RAZEM	139 074,28		69 776,08		-	92 875,48

KONTO 020-1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Lp.	Nazwa środka trwałego	Stan na 31.12.2021 r.	Zakup	Dotychczasowe umorzenie	Stawka	Naliczona amortyzacja na 31.12.2022 rok	Umorzenie ogółem
1.	Pakiet programów biurowych	1292,62	-	1 292,62	30 %	-	1 292,62
2.	Program WINDOWS 98	457,00	-	457,00	30 %	-	457,00
3.	Program antywirus 2004 p.	285,00	-	285,00	30 %	-	285,00
4.	MS WINDOWS 2000	694,35	-	694,35	30 %	-	694,35
5.	MS Office 2003 Basiec PL OEM	934,45	-	934,45	30 %	-	934,45
6.	Program Windows	359,00	-	359,00	30 %	-	359,00
7.	Program budżet	6 039,00	-	6 039,00	30%	-	6 039,00
	RAZEM	10 061,42	-	10 061,42	----	-	10 061,42

Podsumowanie:

1. Ogółem naliczona amortyzacja na dzień 31.12.2022 r. – 23 099,40
2. Wartości umorzone w 100 % na ogólną kwotę – 33 638,70

KONTO 020-2 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE JEDNORAZOWO UMORZONE

Lp.	Nazwa środka trwałego	Stan na 31.12.2021 r.	Zakup	Dotychczasowe umorzenie	Stawka	Naliczona amortyzacja na 31.12.2022 rok	Umorzenie ogółem
1.	Program Płace DOS	692,96	-	692,96	100 %	-	692,96
2.	Program MS Windows XP Professional SP3 POLI	576,00	-	576,00	100 %	-	576,00
3.	Norton AntiVirus2014PL BOX	273,00	-	273,00	100%	-	273,00
4.	Płace Optivum	540,00	-	540,00	100%	-	540,00
5.	Fujitsu Windows	390,00	-	390,00	100%	-	390,00
6.	Program biurowy Microsoft Office	499,00	-	499,00	100%	-	499,00
	RAZEM	2 970,96	-	2 970,96	----	-	2 970,96