

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Sorkwity
1.3	adres jednostki
	Ul. Olsztyńska 16A, 11-731 Sorkwity
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sorkwicach jest jednostką organizacyjną Gminy Sorkwity działającą na podstawie ustawy 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 świadczenia rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzin 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 w Sorkwicach 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
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	W okresie sprawozdawczym Kierownikiem GOPS była Pani Dorota Banaszewska a Organem stanowiącym i kontrolnym był Wójt Gminy Sorkwity i Rada Gminy. Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sorkwicach składa się z: a) Bilansu (jednostki budżetowej). b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy). c) Zestawienia zmian w funduszu. d) Informacji dodatkowej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911). Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: a) zakładowy plan kont ustalający: - wykaz kont księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego, d) system ochrony danych i ich zbiorów. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach

księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa GOPS w Sorkwicach zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów GOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwale obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz zaliczki na środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwale i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Należności długoterminowe w GOPS w Sorkwicach nie występują.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. 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.

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

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	9741,25	2103,30	0,00	0,00	2103,30	0,00	0,00	0,00	0,00	11844,55
II	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	300105,92	5953,98	0,00	0,00	5953,98	0,00	5264,64	0,00	5264,64	300795,26
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, Lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	130500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130500,00
3	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki transportu	169605,92	5953,98	0,00	0,00	5953,98	0,00	5264,64	0,00	5264,64	170295,26
III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	300105,92	5953,98	0,00	0,00	5953,98	0,00	5264,64	0,00	5264,64	300795,26

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	183 471,55	0,00	5 953,98	0,00	3 262,50	0,00	0,00	0,00	5 264,64	187 423,39
1.1.	Umorzenie Gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	13 865,63				3 262,50					17 128,13
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn										
1.4.	Umorzenie środków transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	169 605,92		5 953,98						5 264,64	170 295,26
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	9 741,25		2 103,30							11 844,55
SUMA		183 471,55	0,00	8 057,28	0,00	3 262,50	0,00	0,00	0,00	5 264,64	199 267,94

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	116634,37	113371,87
1.1.	Grunty	0	0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej	116634,37	113371,87
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
SUMA		116634,37	113371,87

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GOPS w Sorkwicach nie dysponuje takimi informacjami

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 wieczyście

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

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez GOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Terminale mobilne ACER TM B113E	5704,17	0	0	5704,17
SUMA		5704,17	0	0	5704,17

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)																																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th> <th>gr.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności długoterminowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności krótkoterminowe</td> <td>4 243 480,78</td> <td>518 225,51</td> <td>124 443,31</td> <td>4 637 262,98</td> </tr> <tr> <td>2.1.</td> <td>Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)</td> <td>4 237 094,74</td> <td>518 225,51</td> <td>120 204,48</td> <td>4 635 115,77</td> </tr> <tr> <td>2.2.</td> <td>Nienależnie pobrane świadczenia (BP)</td> <td>6 049,84</td> <td>0,00</td> <td>3 902,63</td> <td>2 147,21</td> </tr> <tr> <td>2.3.</td> <td>Należności z tytułu dostaw i usług</td> <td>336,20</td> <td>0,00</td> <td>336,20</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.4.</td> <td>Inne należności</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td>4 243 480,78</td> <td>518 225,51</td> <td>124 443,31</td> <td>4 637 262,98</td> </tr> </tbody> </table>										gr.	1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Należności krótkoterminowe	4 243 480,78	518 225,51	124 443,31	4 637 262,98	2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	4 237 094,74	518 225,51	120 204,48	4 635 115,77	2.2.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	6 049,84	0,00	3 902,63	2 147,21	2.3.	Należności z tytułu dostaw i usług	336,20	0,00	336,20	0,00	2.4.	Inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00	SUMA		4 243 480,78	518 225,51	124 443,31	4 637 262,98
					gr.																																																
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00																																																
2.	Należności krótkoterminowe	4 243 480,78	518 225,51	124 443,31	4 637 262,98																																																
2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	4 237 094,74	518 225,51	120 204,48	4 635 115,77																																																
2.2.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	6 049,84	0,00	3 902,63	2 147,21																																																
2.3.	Należności z tytułu dostaw i usług	336,20	0,00	336,20	0,00																																																
2.4.	Inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00																																																
SUMA		4 243 480,78	518 225,51	124 443,31	4 637 262,98																																																
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																				
	Nie dotyczy																																																				
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																																																				
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																					
	Nie dotyczy																					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Składki ZUS i FP</td> <td>211277,73</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>ZFŚŚ</td> <td>15506,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>inne (ekwiw.BHP, okulary, szkolenia)</td> <td>11044,02</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td>237827,75</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.	1.	2.	3.	1.	Składki ZUS i FP	211277,73	2.	ZFŚŚ	15506,00	3.	inne (ekwiw.BHP, okulary, szkolenia)	11044,02	4.			SUMA		237827,75
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.																				
1.	2.	3.																				
1.	Składki ZUS i FP	211277,73																				
2.	ZFŚŚ	15506,00																				
3.	inne (ekwiw.BHP, okulary, szkolenia)	11044,02																				
4.																						
SUMA		237827,75																				
1.16.	inne informacje																					
	Nie dotyczy																					
2.																						
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																					
	Nie występują w GOPS w Sorkwicach																					
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 występują w GOPS w Sorkwicach środki trwale w budowie																					
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																					
	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 Było w GOPS w Sorkwicach																					

.....
(główny księgowy)

27.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ POMIĘDZY GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI według stanu na dzień 31 grudnia 2023

Lp.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	ROK 2023		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych z gminnymi jednostkami budżetowymi		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (w PLN)	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	Szkoła Podstawowa w Sorkwicach	Noty księgowo	34 610,00	B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu
	RAZEM		34 610,00	