

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sejnach
1.2	siedzibę jednostki
	Sejny
1.3	adres jednostki
	ul. Jerzego Grodzińskiego 1; 16-500 SEJNY
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna bez zakwaterowania.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
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>Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) dowody księgowe dotyczące poprzedniego okresu księgowego ujmuje się w księgach okresu, którego dotyczą jeżeli wpłynęły one w ciągu 7 dni po zakończeniu tego okresu, z wyłączeniem księgowania dot. końca roku obrotowego;</li> <li>2) środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji;</li> <li>3) środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane od jednostki budżetowej Gminy Sejny nieodpłatnie są wyceniane w wartości określonej w dokumencie PT;</li> <li>4) ewidencji księgowej na koncie 011 – „Środki trwałe”, podlegają środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych i o okresie wykorzystania dłuższym niż 1 rok, z tym że tak określona wartość środków trwałych ma zastosowanie do składników majątku przyjętych do używania po dniu 31.12.2017 r. Przed 01.01.2018 r. do ewidencji ma zastosowanie poprzednia wartość tj. 3.500,00 zł.;</li> <li>5) pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł. i równej lub wyższej od 1.000,00 zł. ewidencjonuje się na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one</li> </ol>

	<p>w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty – konto 401 – „Zużycie materiałów i energii” i konto 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”;</p> <p>6) pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 1.000,00 zł. i jest równa lub wyższa od 500,00 zł. oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa, a osoba otrzymująca dany przedmiot osobiście kwituje jego odbiór;</p> <p>7) z ewidencji księgowej wyłącza się pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 500,00 zł., jednakże pozostałe środki trwałe, takie jak: meble i dywany, inwentarz żywy, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie (o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok), telefony komórkowe, kserokopiarki i urządzenia wielofunkcyjne, niszczarki, komputery, oraz inne przedmioty elektroniczne ewidencjonuje się na zasadach określonych w pkt 4;</p> <p>8) publikacje książkowe (nie dotyczy zbiorów bibliotecznych) nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa, a osoba otrzymująca dany przedmiot osobiście kwituje jego odbiór;</p> <p>9) materiały biurowe, środki czystości i drobne ilości materiałów na bieżące naprawy ewidencjonuje się ilościowo, ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu i przekazuje pracownikom za potwierdzeniem odbioru;</p> <p>10) nabywane wartości niematerialne i prawne (np. oprogramowanie komputerowe, itp.), ewidencjonowane są na koncie 020 – „Wartości niematerialne i prawne” (o wartości powyżej 10.000,00 zł.) i na koncie 021 – „Wartości niematerialne i prawne – umarzone jednorazowo” (o wartości poniżej 10.000,00 zł. a powyżej 1.000,00zł.). Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.000,00 zł. ewidencjonowane są ilościowo;</p> <p>11) wartość pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - 10.000,00 zł., ma zastosowanie do składników majątku przyjętych do używania po dniu 31.12.2017 r. Przed 01.01.2018 r. do ewidencji ma zastosowanie poprzednia wartość tj. 3.500,00 zł.;</p> <p>12) jednostka przyjmuje stawki umorzenia środków trwałych określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.);</p> <p>13) jednostka przyjmuje stawkę umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 20%;</p> <p>14) jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku;</p> <p>15) amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania, a kończy z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub wycofania go z użytkowania;</p> <p>16) ponoszone koszty działalności podstawowej jednostka ujmuje tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”;</p> <p>17) jednostka, kierując się zasadą istotności, nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów dot. prenumerat i ubezpieczenia mienia,</p> <p>18) zwroty wydatków w ciągu roku, za wyjątkiem refundacji wynagrodzeń i pochodnych pracowników, jednostka księguje na zmniejszenie wydatków,</p> <p>19) nie inwentaryzuje się paliwa w zbiornikach na koniec roku, które zostało zakupione i w ciągu roku zostało zaksięgowane w koszty 401 - „Zużycie materiałów i energii”.</p>
5.	inne informacje
	Brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem (4+5+6+7)	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Środki trwałe	181 211,97	0,00	53 364,47	0,00	0,00	53 364,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234 576,44
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	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	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i 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	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	74 384,66	0,00	16 808,97	0,00	0,00	16 808,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 193,63
1.4.	Środki transportu	31 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 200,00
1.5.	Inne środki trwałe	75 627,31	0,00	36 555,50	0,00	0,00	36 555,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 182,81
2.	Wartości niematerialne i prawne	15 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 028,00	0,00	0,00	9 028,00	6 076,00
<b>SUMA</b>		<b>196 315,97</b>	<b>0,00</b>	<b>53 364,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53 364,47</b>	<b>0,00</b>	<b>9 028,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 028,00</b>	<b>240 652,44</b>

  

Lp.	Specyfikacja	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15+19-20)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	razem (16+17+18)			stan na początek roku obrotowego (3-15)	stan na koniec roku obrotowego (14-21)
1	2	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	Środki trwałe	181 211,97	0,00	53 364,47	0,00	53 364,47	0,00	234 576,44	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	74 384,66	0,00	16 808,97	0,00	16 808,97	0,00	91 193,63	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	31 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 200,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	75 627,31	0,00	36 555,50	0,00	36 555,50	0,00	112 182,81	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	15 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 028,00	6 076,00	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>196 315,97</b>	<b>0,00</b>	<b>53 364,47</b>	<b>0,00</b>	<b>53 364,47</b>	<b>9 028,00</b>	<b>240 652,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

  

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Brak informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Nie dokonano odpisów aktualizujących
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście	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	

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych	Wartość w zł i gr					
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00					
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	11 000,00					
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów	0,00					
	w tym umów leasingu	0,00					
<b>SUMA</b>		<b>11 000,00</b>					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych.						
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)						
	Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	I.	<b>Należności jednostek budżetowych</b>	<b>1 424 311,04</b>	<b>96 620,29</b>	<b>0,00</b>	<b>223 573,50</b>	<b>1 297 357,83</b>
	I.1.	<i>Należności długoterminowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.	<i>Należności krótkoterminowe, z tego:</i>	1 424 311,04	96 620,29	0,00	223 573,50	1 297 357,83
	I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.4.	pozostałe należności	1 424 311,04	96 620,29	0,00	223 573,50	1 297 357,83
	II.	<b>Należności finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Jednostka nie tworzyła rezerw.						
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						
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.						
c)	powyżej 5 lat						
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.						
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 zobowiązań.						
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Brak zobowiązań.						
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						
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych						
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						
	Jednostka nie posiada rozliczeń międzyokresowych.						
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	Nie dotyczy						

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota w zł i gr</b>
	wynagrodzenia	537 897,19
	pochodne od wynagrodzeń	110 182,56
	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
	nagrody jubileuszowe	3 720,00
	ekwiwalent za urlop	0,00
	dotatkowe wynagrodzenie roczne	40 829,52
	świadczenia BHP	0,00
	delegacje	0,00
	szkolenia	4 885,00
	<b>SUMA</b>	<b>697 514,27</b>
1.16.	inne informacje	
	Brak wyłączeń do łącznej informacji dodatkowej.	
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	
	Jednostka nie poniosła kosztów środków trwałych w budowie.	
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	
	Wydatki na pomoc obywatelom Ukrainy: 52.675,92 w tym ze środków własnych: 46.523,63 zł. i ze środków Funduszu Pomocy Ukrainie: 6.152,29 zł.	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Brak.	

(-) Beata Delnicka

2024.03.13

(-) Dariusz Adam Łostowski

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)