

## Informacja dodatkowa

22-300 Krasnystaw  
ul. M. Konopnickiej 4  
tel. 82 576-22-16, 82 576-65-93

Regon 002881010 NIP 564-104-92-38

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
1.		
1.1	Nazwa jednostki	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krasnymstawie
1.2	Siedziba Jednostki	Krasnystaw, ul. M. Konopnickiej 4, 22-300 Krasnystaw
1.3	Adres Jednostki	Krasnystaw, ul. M. Konopnickiej 4, 22-300 Krasnystaw
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Niesienie pomocy osobom i rodzinom tego potrzebującym
2.	Okres objęty sprawozdaniem	01.01.2023 - 31.12.2023
3.	Rodzaj danych sprawozdawczych	Samodzielne sprawozdanie finansowe
4	Przyjęte zasady rachunkowości dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów	<p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne dokonuje się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z zastosowaniem stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych ( Dz.U.z 2018r. poz.1036 z późn.zm.)</p> <p>Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.</p> <p>Indywidualne odpisy aktualizujące należności dokonywane są na podstawie identyfikacji danego dłużnika i weryfikacji jego zdolności do spłaty należności.</p> <p>Indywidualnego odpisu aktualizującego należności dokonuje się w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w 100 % kwoty w przypadku należności , co do których w toku czynności egzekucyjnych stwierdzono bezskuteczność egzekucji,</li> <li>- w 100% kwoty w przypadku , gdy przez dwa kolejne kwartały poprzedzające dzień dokonania odpisu aktualizującego w toku podjętych czynności egzekucyjnych nie wyegzekwowana została żadna kwota.</li> </ul>
5.	Inne informacje	Brak danych
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:		
1.		
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych oraz wartości niematerialnych i prawnych	Tabela Nr 1 Tabela Nr 2
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych	Brak danych
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych	Brak danych
1.4	Wartość gruntów użytkowana wieczyście	Nie dotyczy
1.5	Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez	Tabela Nr 3

	jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy	
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Nie dotyczy
1.7	Odpisy aktualizujące wartość należności	Tabela Nr 4
1.8	Stan rezerw	Nie dotyczy
1.9	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	Brak danych
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 roku do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
1.10	Kwota zobowiązań z tyt. leasingu	Nie dotyczy
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczona na majątku jednostki (charakter i forma zabezpieczeń)	Nie dotyczy
1.12	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ( zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki, charakter i forma zabezpieczeń)	Nie dotyczy
1.13	Istotne pozycje 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	Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	48.398,42
1.16	Inne informacje	Brak danych
2.		
2.1	Wartość 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	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy
2.4	Kwota 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 danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę majątkową oraz wynik finansowy jednostki	Brak danych

**Tabela nr 1**

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	przychody	przebiegi zeznania		Zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Wartości niematerialne i prawne	13 181,69	3 717,70			3 717,70					16 899,39

Pozostałe środki trwałe	175 914,46	22 303,02			22 303,02					198 217,48
Grunty	16 789									16 789
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	352 583									352 583
Urządzenia techniczne i maszyny	27 220									27 220
Środki transportu	48 992,50									48 992,50
Inne środki trwałe	5 700									5 700
<b>Środki trwałe razem</b>	<b>640 380,65</b>	<b>26 020,72</b>			<b>26 020,72</b>					<b>666 401,37</b>

**Tabela nr 2**

**Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2+7-8)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Amortyzacja za rok budżetowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Wartości niematerialne i prawne	13 181,69		3 717,70		3 717,70		16 899,39	0	0
	Pozostałe środki trwałe	175 914,46		22 303,02		22 303,02		198 217,48	0	0
	Grunty	0							16 789	16 789
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	133 702,63		8 814,57		8 814,57		142 517,20	218 880,37	210 065,80
	Urządzenia techniczne i maszyny	27 220						27 220	0	0
	Środki transportu	20 413,54		9 798,50		9 798,50		30 212,04	28 578,96	18 780,46
	Inne środki trwałe	5 700						5 700	0	0
	<b>Środki trwałe razem</b>	<b>376 132,32</b>		<b>44 633,79</b>		<b>44 633,79</b>		<b>420 766,11</b>	<b>264 248,33</b>	<b>245 635,26</b>

**Tabela Nr 3**

Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
	Terminal 4-48-487	1 469,28			1 469,28
	Komputer 4-48-487	2 988,90			2 988,90
	urządzenie wielofunkcyjne 4-48-487	923,73			923,73
	zasilacz awaryjny 4-48-487	322,26			322,26
	Razem	5 704,17			5 704,17

**Tabela Nr 4**

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany odpisów aktualizujących w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
	Należności z tyt.FA i ZA	4 400 313,26			172 153,11	4 228 160,15

2024 -03- 27

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Małgorzata Berbec*

KIEROWNIK OŚRODKA  
*mgr Sławomir Bałabaj*