

INFORMACJA DODATKOWA

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

1.1. Nazwa jednostki – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kowalach Oleckich

1.2. Siedziba – Kowale Oleckie

1.3. Adres – Kościuszki 44, 19-420 Kowale Oleckie

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kowalach Oleckich – nazwa skrócona GOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Kowale Oleckie działającą na podstawie ustaw 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 świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie 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. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres: od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem GOPS była Pani Joanna Aneta Kowalewska a Organem

stanowiącym i kontrolnym był Wójt Gminy Kowale Oleckie i Rada Gminy.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalach Oleckich składa się z:

a) Bilansu (jednostki budżetowej).

b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).

c) Zestawienia zmian w funduszu

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.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Tab. 1. Środki Trwałe, wartości niematerialne i prawne (wartość początkowa bez umorzeń)

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA						ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	rozchodu aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	rozchód	rozchód	
1.	Środki trwałe	435 593,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432 043,44
1.1.	Grunt	7 289,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 289,72
1.1.1.	Grunt	7 289,72	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-	-	7 289,72
1.2.	Budynki, lokale i budynki inżynierii i wodociągów	424 753,72	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-	-	424 753,72
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	5 727,85	0,00	1 197,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 924,85
SUMA		441 321,29	0,00	1 197,00	0,00	0,00	0,00	3 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438 968,29

Tab. 5 - Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych (niefinansowych) finansowych)

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury. Nie dotyczy.

Tab. 3 Zmiana wartości netto środków trwałych

Tab. 10 – zobowiązania

L.p.	Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
1.	2.	3.	4.	5.	
1.	Zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0
2.	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0
3.	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0
SUMA		0	0	0	0

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 występują w GOPS w Kowalach Olekich.

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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.

Nie występują w GOPS w Kowalach Olekich.

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

GOPS nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

GOPS w Kowalach Olekich nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

3.1 Koszty współistniejące

Opis wyłączenia	Kwota wyłączenia	Pozycja rachunku zysków i starta
Jednostka z którą dokonano wyłączenia		B.IX.
Szkoła Podstawowa w Sokółkach	28 133,00	B.IX.
Szkoła Podstawowa w Kowalach Oleckich	31 430,00	B.IX.
Przedszkole Samorządowe w Kowalach Oleckich	50 162,00	B.IX.
Szkoła Podstawowa w Kowalach Oleckich	2 716,00	B.IX.
Szkoła Podstawowa w Stożym		B.III.
Obsługa kasowa	3 000,00	B.III.
Urząd Gminy w Kowalach Oleckich	6 690,36	B.II.
Urząd Gminy w Kowalach Oleckich		B.III.
Zwrot poniesionych kosztów za utrzymanie biura	3 346,32	B.IV.
Urząd Gminy w Kowalach Oleckich		B.V.
Opłaty- 576,00 zł, podatek- 2 167,00 zł, trwały zarządek-1963,81 zł Woda- 508,44 zł Ogrzewanie- 5656,63 zł	10 871,88	B.VI.
Urząd Gminy w Kowalach Oleckich		B.VI.
Zwrot poniesionych kosztów za utrzymanie biura	3416,28	B.VII.
Urząd Gminy w Kowalach Oleckich		
Zwrot poniesionych kosztów za utrzymanie biura	696,24	
Urząd Gminy w Kowalach Oleckich		
Zwrot poniesionych kosztów za utrzymanie biura	52,08	
Urząd Gminy w Kowalach Oleckich		

(główny księgowy)

Główna Księgowa
Patrycja Czerwińska

(rok, miesiąc, dzień)

2024-03-25

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
MIKROFINANSOWY
SPÓŁNOŚĆ WSPÓŁPRACOWNIKÓW
W KOWALACH OLECKICH
mgr Anna Aneta Kowalczyńska