

Załącznik Nr 1

Środki trwale umarzone stopniowo

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej ogółem			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej ogółem	Stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zwiększenie umorzenia ogółem	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			zakup	przemieszczenie	inne		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22 160,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 160,01	22 160,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 160,01	0,00	0,00
2	Urządzenia techniczne	11 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 550,00	3 176,25	0,00	1 155,00		1 155,00	0,00	4 331,25	8 373,75	7 218,75
	Ogółem	33 710,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 710,01	25 336,26	0,00	1 155,00	0,00	1 155,00	0,00	26 491,26	8 373,75	7 218,75

Data sporządzenia
31.03.2023

Główny księgowy
Anna Belz

Kierownik jednostki
Marzanna Mikuła

Załącznik Nr 2

Pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo oraz wartości niematerialne i prawne

<i>L.p.</i>	<i>Rodzaj</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenie wartości początkowej</i>	<i>Zmniejszenie wartości początkowej</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	<i>Umorzenie - stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenie umorzenia</i>	<i>Zmniejszenie umorzenia</i>	<i>Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego</i>	<i>Wartość netto składników aktywów</i>
1	Pozostałe środki trwałe i wyposażenie w użytkowaniu	120 147,28	31 974,25	0,00	152 121,53	120 147,28	31 974,25	0,00	152 121,53	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	12 006,60	0,00	0,00	12 006,60	12 006,60	0,00	0,00	12 006,60	0,00
	Ogółem	132 153,88	31 974,25	0,00	164 128,13	132 153,88	31 974,25	0,00	164 128,13	0,00

Data sporządzenia
31.03.2023

Główny księgowy
Anna Bełz

Kierownik jednostki
Marzanna Mikuła

Załącznik Nr 3

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Fundusz alimentacyjny – odsetki	146 561,21	154 923,94	0,00	0,00	301 485,15
2	Fundusz alimentacyjny – należność główna	217 015,33	110 732,30	0,00	0,00	327 747,63
	Ogółem	363 576,54	265 656,24	0,00	0,00	629 232,78

Data sporządzenia
31.03.2023

Główny księgowy
Anna Bełz

Kierownik jednostki
Marzanna Mięka

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KOMAROWIE-OSADZIE
1.2	siedzibę jednostki
	KOMARÓW-OSADA
1.3	adres jednostki
	ul. RYNEK 15, 22-435 KOMARÓW-OSADA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	POMOC SPOŁECZNA
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 (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się według zasad przyjętych w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. W celu ujęcia w księgach rachunkowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne poniżej wartości 200,00 zł księgowane są bezpośrednio w koszty pod datą zakupu. 2) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 200,00 zł do 10.000,00 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, 3) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej aktywów i dokonuje się odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Załącznik Nr 1 i Załącznik Nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczystie
	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 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)
	Załącznik Nr 3

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.	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
	Nagroda jubileuszowa dla 3 pracowników - 43 354,80 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy

2.	
2.1.	wysokość 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.	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 dotyczy