

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Siemiatyczach
1.2	siedzibę jednostki
	17-300 Siemiatycze
1.3	adres jednostki
	Ul. T. Kościuszki 88
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jest jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady rachunkowości metody wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji określone zostały w ZARZĄDZENIU Nr 9/2022 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Siemiatyczach z dnia 15 listopada 2022 roku w sprawie zasad rachunkowości dla Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, oraz Uchwałą Nr XXIV/245/2021 z dnia 28 grudnia 2021 roku Rady Gminy Siemiatycze w sprawie uchwalenia Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Siemiatyczach
5.	inne informacje
<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

## Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych (wartość brutto)

Lp.	Wyszczególnienie według układu w bilansie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne				
II.	Środki trwałe, w tym:	54 000,00	4 500,00		58 500,00
1.	Grunty				
1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenie techniczne i maszyny	0,00	4 500,00		4 500,00
4.	Środki transportu	54 000,00			54 000,00
5.	Inne środki trwałe				
	Ogółem	54 000,00	4 500,00		58 500,00

## Zakres zmian wartości umorzeń grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według układu w bilansie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Suma umorzenia rocznego	BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne					
II.	Środki trwałe, w tym:	45 000,00	13 500,00		9 000,00	58 500,00
1.	Grunty					
1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					
3.	Urządzenie techniczne i maszyny		4 500,00			4 500,00
4.	Środki transportu	45 000,00	9 000,00		9 000,00	54 000,00
5.	Inne środki trwałe					
	Ogółem	45 000,00	13 500,00		9 000,00	58 500,00

## Zakres zmian pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
I.	Pozostałe środki trwałe	77 503,05		4 500,00	73 003,05
III.	Wartości niematerialne i prawne	14 697,12			14 697,12
	Ogółem	92 200,17		4 500,00	87 700,17

1	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 wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość niemortyzowanych 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)
	Nie dotyczy
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

	W 2023 roku na wynagrodzenia pracownicze wydatkowano łącznie kwotę 783 078,79zł
1.16	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	brak
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wysokość kosztów wynikających z wzajemnych rozliczeń z jednostkami Urzędu Gminy Siemiatycze (szkoły i przedszkole) w Siemiatyczach wynosi 36 096,00 zł (Szkoła Podstawowa w Czartajewie – 29 880,00 zł., Szkoła Podstawowa w Szerszeniach – 6 216,00 zł.) Ujęte w Rachunku Zysków i Strat jednostki w B. Koszty działalności operacyjnej, IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu.

.....  
(główny księgowy)

2024.04.16  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)