


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W PARYSOWIE  ul. Kościuszki 28 08-441 Parysów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:  GMINA PARYSÓW
Numer identyfikacyjny REGON  005183689		C6F4BBE894148445 
sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.		

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

<u>Anna Wiechetek</u> (główny księgowy)	<u>2024.03.28</u> rok    mies.    dzień	<u>Bogumiła Nowosielska</u> (kierownik jednostki)
--	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Anna Wiechetek  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.03.28  
rok    mies.    dzień

\_\_\_\_\_  
Bogumiła Nowosielska  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

### Jednostki budżetowej Gminy Parysów

#### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Parysowie

ul. Kościuszki 28

08-441 Parysów

2. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy: z zakresu pomocy rodzinom i osobom w przezwyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, wspieranie rodzin i osób w zaspokajaniu ich podstawowych potrzeb, wspieranie rodziny;

3. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2023 rok.

4. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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 Polskiej, z tym, że:

- Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji,
- Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji,
- Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w gotówce – według wartości nominalnej,
- Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Należności – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzane jednorazowo na okres całego roku pod datą 31 grudnia,
- Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej



na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w pierwszym dniu miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do używania, a jej zakończenie – w ostatnim dniu miesiąca w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru,

- Od ujawnionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, nieobjętych dotychczas ewidencją, amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji,

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 zł brutto umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

- Jednakowe odpisy amortyzacyjne dokonywane są rocznie zgodnie z tabelami amortyzacji – proporcjonalnie do czasu użytkowania środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych,

- Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania lub bezpośrednio po zakupie, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (obecnie jest to kwota 10 000,00 zł brutto),

- Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny – jego wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

**Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

[illegible]



**Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego**

Załącznik nr 2

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>13</b>	<b>14</b>
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych												
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>												
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 429,37		1 277,50		1 277,50					6 706,87	45 670,63	44 393,13
2.2.	Środki transportu												
2.3.	Inne środki trwałe	39 505,62											
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>44 934,99</b>		<b>1 277,50</b>		<b>1 277,50</b>					<b>46 212,49</b>	<b>45 670,63</b>	<b>44 393,13</b>
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>												
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe</b>												
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)</b>	<b>44 934,99</b>		<b>1 277,50</b>		<b>1 277,50</b>					<b>46 212,49</b>	<b>45 670,63</b>	<b>44 393,13</b>

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tyt. FA - BG	400 527,31	27 073,85			427 601,16
2.	Należności z tyt. FA - BP	1 084 776,05	122 505,67			1 207 281,72
3.	Należności z tyt. ZA. - BP	40 782,28		1 361,31		39 420,97
4.	Należności z tyt. ZA. - BG	40 782,39		1 361,36		39 421,03
		1 566 868,03	149 579,52	2 722,67		1 713 724,88

Anna  
Wiechet  
ek

Elektronicznie  
podpisany przez  
Anna Wiechetek  
Data: 2024.03.28  
12:39:27 +01'00'

Bogumiła  
Nowosiel  
ska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Bogumiła  
Nowosielska  
Data: 2024.03.28  
12:55:25 +01'00'

