

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wilamowicach

1.2. Siedziba jednostki

Wilamowice

1.3. Adres jednostki

ul. Rynek 1, 43-330 Wilamowice

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Wykonywanie zadań z zakresu pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2023

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Nie.

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, w zestawieniu aktywów GOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę.
 - b) Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje.
 - c) Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł oraz meble i dywany finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.
 - d) Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł podlegają amortyzacji rocznej metodą liniową przy zastosowaniu składek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych

b) jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są:

- środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł,
- meble i dywany

c) nie umarza się środków trwałych poniżej 1000 zł,

4. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej .

5. Zakupione materiały odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu. Nie podlegają ewidencji oraz inwentaryzacji.

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

a) Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.

Odpisy mogą być tworzone indywidualnie lub zbiorczo.

Odpisy w wysokości 100 % należności tworzone są w stosunku do:

- wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i środków z funduszu alimentacyjnego
 - należności, co do których w toku czynności egzekucyjnych stwierdzono bezskuteczność egzekucji
 - zgłoszonych wierzytelności w związku z postawieniem dłużnika w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników
 - 12 m-cy zalegania z płatnością
 - należności, co do których przez dwa kolejne kwartały poprzedzające dzień dokonania odpisu w toku podjętych czynności egzekucyjnych niewyegzekwowana została żadna kwota
 - należności, których przewidywane koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem wierzytelności przewyższałyby dochodzoną należność.
- Indywidualne odpisy aktualizujące należności dokonywane są na podstawie identyfikacji danego dłużnika i weryfikacji jego zdolności do spłaty należności.
- Odsetki od należności ujmuje się w księgach co kwartał lub w momencie spłaty.

7. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne i bierno nie występują, z uwagi na ich cykliczność i powtarzalność operacji oraz nieistotną wartość.

8. Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	32 247,30	0,00	0,00	600,00	0,00	188 143,90
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 380,52
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 380,52
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 073,91
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 073,91
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	32 247,30	0,00	0,00	600,00	0,00	188 450,51

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	32 247,30			600,00	0,00	183 269,39
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 680,38
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00		0,00	
- amortyzacja za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 299,86
- inne	0,00	0,00	0,00		0,00	3 380,52
Zmniejszenie umorzenia						3 073,91
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	32 247,30	0,00	0,00	600,00	0,00	184 875,86
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 874,51
- stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 574,65

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki	0,00	
3.	Dobra kultury	0,00	

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:	0	0	0	0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:	0	0	0	0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:	0	0	0	0,00

- 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 (zestaw komputerowy do obsługi KDR).

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenie tech i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	4 234,89	0,00	0,00	4 234,89

- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	3 509 986,38	371 656,52	30 011,20	0,00	3 851 631,70

- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0
2.	Kaucje i wadia	0,00	0
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0
5.	Inne	0,00	0
Ogółem		0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
Ogółem		0,00	

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	29 477,40	3 osoby
3.	Inne	0,00	0,00
Ogółem		29 477,40	

1.16 Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	0,00	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku	0,00	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:		
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty:		
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

1. Objaśnienia do pozycji BILANSU:

Pozycja bilansu	Objaśnienia	Kwota
Aktywa B.II.2 – Należności od budżetów	- zwrot VAT	
Aktywa B.II.4 – Pozostałe należności	- należności od pracowników	3 800,00
	- należności podatkowe i niepodatkowe pomniejszone o odpisy	
	- należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	16 751,54
	należności z tytułu świadczenia usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych	3 149,30
	- inne	
Pasywa D.II.2 – Zobowiązania wobec budżetów	- podatek VAT	
	- podatek CIT	
	- podatek PIT	
Pasywa D.II.5 – Pozostałe zobowiązania	- nadpłata w podatkach i opłatach	
	- zajęcia komornicze	
	- polisy ubezpieczeniowe pracowników	
	- ryczałty, ekwiwalenty, delegacje	1 601,73

	- PFRON	
	- wynagrodzenie po zmarłym pracowniku	
	- inne	

2. Objaśnienia do pozycji RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Pozycja rachunku zysków i strat	Objaśnienia	Kwota
D.III. - Inne przychody operacyjne	- produkty żywnościowe dla ludności (darowizna Bank Żywności) - zmniejszenie odpisów aktualizujących należności - darowizny - kary umowne, odszkodowania - równowartość odpisów amortyzacyjnych - wynagrodzenie płatnika za terminowe płatności - refaktury - inne	20 955,88
E.II. - Pozostałe koszty operacyjne	- przekazanie produktów żywnościowych otrzymanych z Banku Żywności - wypłacone odszkodowania za drogi - odzyskane nakłady w środkach trwałych - odpisy aktualizujące należności - umorzenie należności (np. śmierć dłużników) - umorzenie zaległości z tytułu podatków i opłat - wypłacone odszkodowania - opłaty sądowe i komornicze - zajęcie pasa drogowego - koszty naprawy drenów - inne	20 955,88 371 656,52
G.III. - Inne (Przychody finansowe)	- zmniejszenie odpisów aktualizujących odsetki	
H.II. - Inne (Koszty finansowe)	- odpisy aktualizujące odsetki - umorzone odsetki (np. śmierć dłużników)	

3. Objaśnienia do pozycji ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Pozycja zestawienia zmian w funduszu jednostki	Objaśnienia	Kwota
I.1.6. - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	- nabycie gruntów	
I.1.10. - Inne zwiększenia	należności z tyt. dochodów budżetowych z lat ubiegłych (przejęte z UG Wilamowice w związku z przejściem zadań do GOPS)	
I.2.6. - Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
I.2.9. - Inne zmniejszenia	- likwidacja i wycofanie z zasobu środków trwałych (podział, niedobory) - równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i	

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

