

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1. Nazwa jednostki – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wielkich Oczach

1.2. Siedziba jednostki – Gmina Wielkie Oczy,

1.3. Adres jednostki – ul. Leśna 2, 37-627 Wielkie Oczy.

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wielkich Oczach – nazwa skrócona GOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Wielkie Oczy powołaną zarządzeniem Naczelnika Gminy w Wielkich Oczach Nr 4 z dnia 10 maja 1990 r. 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 przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych, 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. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Wielkie Oczy wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

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

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

Nie dotyczy

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

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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.

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) opis systemu komputerowego,

d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowy zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa GOPS w Wielkich Oczach zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Wartości niematerialne i prawne

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

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wielkich Oczach nie posiada środków trwałych.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

5. Inne informacje

Brak

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

Tabela 1. Środki trwałe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	
1.	Środki trwałe	17.453,70							17.453,70
1.1.	Grunty								
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	17.453,70							17.453,70
1.4.	Środki transportu								
1.5.	Inne środki trwałe								
2.	Pozostałe środki trwałe	70.845,03		2.018,00					72.863,03
3.	Zbiory biblioteczne								
SUMA		88.298,73	0,00	2.018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.316,73

Tabela 2. Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Wyszczególnienie	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	8.879,92									8.879,92
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	8.879,92									8.879,92
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
SUMA		8.879,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.879,92

Tabela 3. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIJSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	4.799,74	5.236,11								10.035,85
1.1.	Umorzenie gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	4.799,74	5.236,11								10.035,85
1.4.	Umorzenie środków transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych										
2.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	70.845,03	2.018,00								72.863,03
3.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	8.879,92									8.879,92
4.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych										
SUMA		84.524,69	7.254,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.778,80

Tabela 4. Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	12.653,96	7.417,85
1.1.	Grunty		
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		

1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12.653,96	7.417,85
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
SUMA		12.653,96	7.417,85

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

GOPS w Wielkich Oczach nie dysponuje takimi informacjami.

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

Tabela 5. Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych (niefinansowych i finansowych)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście.

Tabela 6.a. Grunty użytkowane wiczyście

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wiczyście (na koniec roku obrotowego)
1.	Lokalizacja i numer działki				
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				
2.	Lokalizacja i numer działki				
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 6.b. Grunty w użytkowaniu wieczystym

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wiczyście (na koniec roku obrotowego)
1.	Lokalizacja i numer działki				
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				
2.	Lokalizacja i numer działki				
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Tabela 7. Środki trwale używane na podstawie umów

L.p.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**Tabela 8. Stan papierów wartościowych**

L.p.	Wyszczególnienie	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały								
2.1.									
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
SUMA		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	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 należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)**Tabela 9. Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)**

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP	1.630.207,73	165.652,51		1.795.860,24
1.1.	Należności długoterminowe				
1.2.	Należności krótkoterminowe	1.630.207,73	165.652,51		1.795.860,24
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny (BP)	603.402,19	29.435,78		632.837,97
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny (JST)	402.268,13	19.623,85		421.891,98
1.2.3.	Zaliczka alimentacyjna (BP)	44.174,95			44.174,95
1.2.4.	Zaliczka alimentacyjna (JST)	44.174,96			44.174,96
1.2.5.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)				
1.2.6.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)				
1.2.7.	Odsetki od Funduszu alimentacyjnego (BP)	536.187,50	116.592,88		652.780,38
1.2.8.	Należności z tytułu dostaw i usług				
1.2.9.	Należności od budżetów				
1.2.10.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				
1.2.11.	Inne należności				
SUMA		1.630.207,73	165.652,51	0,00	1.795.860,24

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

Tabela 10. Rezerwy na zobowiązania

L.p.	Rezerwy wg celu ich utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	STAN na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy na zobowiązania z tego:					
1.1.	na sprawy sądowe					
1.2.	na koszty likwidacji szkód					
1.3.	na kary					
1.4.	inne					
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela 11. Zobowiązania długoterminowe według terminu ich spłaty

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania finansowe			
2.	Zobowiązania wobec budżetów			
3.	Pozostałe zobowiązania	1.630.605,40		
	SUMA	1.630.605,40	0,00	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

Nie występują w GOPS w Wielkich Oczach

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

Nie występują w GOPS w Wielkich Oczach

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 Wielkich Oczach

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.

GOPS stosuje czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Tabela 12. Czynne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	4.100.642,16
1.1.	Świadczenia rodzinne	3.974.675,80
1.2.	Świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego	62.100,00
1.3.	Zasiłki stałe	42.454,76
1.4.	Zasiłki celowe	21.411,60
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	0,00
2.1.		

2.2.		
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	0,00
3.1.		
3.2.		
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	0,00
4.1.		
4.2.		

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
GOPS w Wielkich Oczach nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 13. Świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne	
2.	Nagrody jubileuszowe	4.840,00
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	864,00
SUMA		5.704,00

1.16. Inne informacje

Brak

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w GOPS w Wielkich Oczach

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

Stan na początek roku		Zwiększenia nakłady/wartość		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
Ilość zadań/ obiektów	wartość	ogółem	Odsetki, różnice kursowe	Przyjęcie ŚT z budowy wartość	Inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość	Ilość zadań/ obiektów	wartość
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00

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

Tabela 14. Przychody i koszty występujące incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.	Przychody występujące incydentalnie w tym:	
1.1.	losowe np. pożar – (odszkodowania)	
1.2.	pozostałe np. darowizny (spadek)	
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	
2.1.	losowe np. pożar – wartość strat	
2.2.	losowe np. zalanie – wartość strat	
SUMA		0,00

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

Brak

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

Brak

(główny księgowy)

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)