

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej  
w Dębem Wielkim  
ul. Strażacka 3  
05-311 Dębe Wielkie

### Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	Sporządzonego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
<b>1.1.</b>	<b>nazwę jednostki</b>
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dębem Wielkim
<b>1.2.</b>	<b>siedzibę jednostki</b>
	Dębe Wielkie
<b>1.3.</b>	<b>adres jednostki</b>
	ul. Strażacka 3, 05-311 Dębe Wielkie
<b>1.4.</b>	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	<p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dębem Wielkim – nazwa skrócona GOPS Jest jednostką organizacyjną Gminy Dębe Wielkie utworzona Uchwałą Rady Gminy Dębe Wielkie w Dębem Wielkim Nr XXI/19/2004 z dnia 30 czerwca 2004 r. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dębem Wielkim realizuje zadania związane z pomocą społeczną mającą na celu umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenia trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, 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. Realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Ustawa o pomocy społecznej,</li><li>- Ustawa o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie,</li><li>- Ustawa o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej,</li><li>- Ustawa o systemie oświaty,</li><li>- Ustawa o świadczeniach rodzinnych,</li><li>- Ustawa o pomocy osobom uprawnionym do alimentów,</li><li>- Ustawa o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci,</li></ul>
<b>2.</b>	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	Sprawozdanie dotyczy okresu od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
<b>3.</b>	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

4.	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły.</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planu 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.</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawy o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez Ośrodek, zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowego, które nadają się do ekonomicznego wykorzystania. Planowany okres ich wykorzystania powinien przekraczać rok.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne to przede wszystkim:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• licencje do programów komputerowych o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, wykorzystywane na potrzeby jednostki,</li> <li>• koncesje,</li> <li>• autorskie prawa majątkowe.</li> </ul> <p>Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen nabycia.</p> <p>W bilansie wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto, czyli wartości początkowej skorygowanej o wartość dotychczasowego umorzenia.</p> <p>Aktywa zaliczane do wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej do 10 000 zł. umarzone są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczające 300 zł., podlegają wyłącznie ewidencji ilościowej.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się począwszy od następnego miesiąca następującego po miesiącu przekazania jej do użytkowania aż do miesiąca w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono ją w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.</p> <p>Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, stanowiące własność Ośrodka.</p> <p>Środki trwałe obejmują w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• maszyny i urządzenia,</li> <li>• inne przedmioty.</li> </ul> <p>Środki trwałe wycenia się na dzień wprowadzenia do ewidencji według ich wartości początkowej stanowiącej cenę nabycia. Wartość tę ustala się na podstawie dowodów</p>

	<p>dokumentujących zakup lub przychód w innej formie lub dokumentujących przekazanie środka trwałego.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.</p> <p>Środki trwałe o wartości przekraczającej kwotę 10 000 zł. umarza się według zasad i przy zestawieniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Zakończenie następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł. są zaliczane do pozostałych środków trwałych i są one ujmowane w koszty jednorazowo w miesiącu ich poniesienia.</p> <p>Kierując się zasadą istotności zakupione materiały uznaje się za zużyte w momencie zakupu i oddania do użycia.</p> <p>Dokonuje się odpisów aktualizujących należności w stosunku do należności wątpliwych, czyli takich co do których jest prawdopodobne, że nie zostaną zapłacone w terminie i w pełnej wysokości, ale jeszcze nie są uznane za nieściągalne</p>																
<b>5.</b>	<b>inne informacje</b>																
	-																
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																
<b>1.</b>																	
<b>1.1.</b>	<b>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początku 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 i umorzenia</b>																
	<p>Środki trwałe</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>stan na początku roku</th> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> <th>stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table> <p>Wartości niematerialne i prawne</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>stan na początku roku</th> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> <th>stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>9 578,51</td> <td>2 098,00</td> <td>0</td> <td>11 676,51</td> </tr> </tbody> </table>	stan na początku roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku	0	0	0	0	stan na początku roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku	9 578,51	2 098,00	0	11 676,51
stan na początku roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku														
0	0	0	0														
stan na początku roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku														
9 578,51	2 098,00	0	11 676,51														
<b>1.2.</b>	<b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>																
	nie dysponujemy taką informacją																
<b>1.3.</b>	<b>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>																
	nie występuje																

<b>1.4.</b>	<b>wartość gruntów użytkowanych w wieczyste</b>										
	nie występuje										
<b>1.5.</b>	<b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>										
	nie występuje										
<b>1.6.</b>	<b>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>										
	nie występuje										
<b>1.7.</b>	<b>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)</b>										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Stan na początku roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2 154 036,75</td> <td>81 782,76</td> <td>0</td> <td>153,97</td> <td>2 235 665,54</td> </tr> </tbody> </table>	Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	2 154 036,75	81 782,76	0	153,97	2 235 665,54
Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego							
2 154 036,75	81 782,76	0	153,97	2 235 665,54							
<b>1.8.</b>	<b>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>										
	nie występuje										
<b>1.9.</b>	<b>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>										
<b>a)</b>	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>										
	nie występuje										
<b>b)</b>	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>										
	nie występuje										
<b>c)</b>	<b>powyżej 5 lat</b>										
	nie występuje										
<b>1.10.</b>	<b>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</b>										
	nie występuje										

<b>1.11.</b>	<b>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań</b>
	nie występuje
<b>1.12.</b>	<b>łącną 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</b>
	nie występuje
<b>1.13.</b>	<b>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</b>
	nie występuje
<b>1.14.</b>	<b>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>
	nie występuje
<b>1.15.</b>	<b>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>
	Świadczenia pracownicze w 2023 roku wynoszą: 30 240,00 zł. (odprawa emerytalna)
<b>1.16.</b>	<b>inne informacje</b>
<b>2</b>	
<b>2.1.</b>	<b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>
	nie występuje
<b>2.2.</b>	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>
	nie występuje
<b>2.3.</b>	<b>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>
	nie występuje
<b>2.4.</b>	<b>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</b>

	nie występuje
<b>2.5.</b>	<b>inne informacje</b>
<b>3.</b>	<b>inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>
	<p>Wyłączenia wynikające z rozliczeń z innymi jednostkami organizacjami Gminy Dębe Wielkie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Zwrot wydatków na rzecz Urzędu Gminy Dębe Wielkie, na podstawie wystawianych not księgowych refundujących wydatki zgodnie z porozumieniem - umową w sprawie użyczenia z dnia 05.01.2023 r. ( z wyłączeniem podatku od nieruchomości) – kwota – 16 082,26 zł.</li> <li>- Odpłatność na rzecz Gminnego Przedszkola w Dębem Wielkim za obiady – kwota – 37 569,00 zł.</li> </ul>

19.03.2024 r.

.....  
(główny księgowy)

.....  
(data)

.....  
(kierownik jednostki)