

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmująca w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Waśniowie
1.2	siedzibę jednostki
	Waśniów ul. Rynek 24
1.3.	adres jednostki
	Waśniów ul. Rynek 24, 27 -425 Waśniów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc Społeczna bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Za rok 2023 tj. 01.01.2023 do 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	Nie dotyczy tej jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 Polskiej.</p> <p>1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty bez ewidencjonowania na koncie 013,</p> <p>2) ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej określonej w przedziale równej i niższej niż 10.000,00 zł, które po wydaniu do użytkowania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>3) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> • książki i inne zbiory biblioteczne, • odzież i umundurowanie,

	<ul style="list-style-type: none"> • meble i dywany <p>2. Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.</p> <p>Materiały kancelaryjne, gospodarcze podlegają odpisaniu bezpośrednio w koszty w momencie zakupu wraz z podatkiem VAT i podlegają ewidencji ilościowej w GOPS w Waśniowie wg miejsc użytkowania i osób odpowiedzialnych.</p> <p>3. Zgodnie z § 8 ust. 5 i 6 „rozporządzenia” odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>4. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym (§ 8 ust. 2 i 3 „rozporządzenia”) - w organie finansowym odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.</p> <p>5. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>6. Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.</p> <p>7. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>8. Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.</p>
5.	Inne informacje
	Jednostka prowadzi ewidencję księgową wzajemnych wyłączeń: należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszu jednostki o których mowa w § 27 ust. 2 i 3 rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planu kont.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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 amortyzacyjnego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Dane ujęte w tabelach do informacji dodatkowej stanowiące: - załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej – Główne składniki aktywów trwałych za okres od.01.01.2023r. do 31.12.2023r., - załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej – Główne składniki aktywów trwałych za okres od.01.01.2023r. do 31.12.2023r.,cz.II – umorzenia.
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka

	dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych
	Brak danych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak danych
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów., w tym z tytułu leasingu
	Brak danych
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów – wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Dane ujęte w tabelach do informacji dodatkowej stanowiące: - załącznik Nr 3 do informacji dodatkowej – Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych za okres od.01.01.2023r. do 31.12.2023r.,
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Dane ujęte w tabelach do informacji dodatkowej stanowiące: - załącznik Nr 4 do informacji dodatkowej – Odpisy aktualizujące należności za okres od.01.01.2023r. do 31.12.2023r.,
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, przewidzianym 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 zwróconego
	Nie dotyczy
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	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
	Nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością

	otrzymanych 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
	- wypłacona odprawa emerytalna w kwocie 79 740,00 zł - wypłacono nagrody jubileuszowe w kwocie 39 686,00 zł - wypłacone ekwiwalenty za urlop w kwocie 0,00 zł Razem dokonane wypłaty - 119 426,00 zł
1.16.	Inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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 danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

2024-04-02

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

4.	Konto 014-Zbiory biblioteczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Konto 020 wartości niematerialne i prawne zaliczane do pozostałych środków trwałych	18.059,80	-	1350,00	-	-	-	-	-	-	19 409,80
	OGÓLEM	102 900,80	-	1350,00	-	-	-	-	-	-	104 250,90

2024-04-02

.....
 (główny księgowy)

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. cz. II -umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego 2023- BO	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia(15+16+17)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego 2023 (14+18-19)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku (3-14)	Stan na koniec roku (12-20)
12a	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.	Wartości niematerialne i prawne zaliczane do środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Środki trwałe :									
a)	Grunty-GR. 0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b)	Budynki i lokale-Gr.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej-Gr.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d)	Kotły i maszyny energetyczne-Gr.3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania Gr.4	16.827,00	-	-	-	-	-	16.827,00	-	-
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne-Gr.5	-	-	-	-	-	-	-	-	-
g)	Urządzenia techniczne-Gr.6	-	-	-	-	-	-	-	-	-
h)	Środki transportu Gr.7	-	-	-	-	-	-	-	-	-
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane-Gr.8	4.900,00	-	700,00	-	700,00	-	5 600,00	2 100,00	1 400,00
	RAZEM	21 027,00	-	700,00	-	700,00	-	22 427,00	2 100,00	1 400,00

2024-04-02

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych za okres od.01.01.2023r. Do 31.12.2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Akcje	0	0	-	-	-	-	0
2.	Udziały	0	0	-	-	-	-	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	-	-	-	-	0
	ogółem	0	0					0

2024-04-02

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Odpisy aktualizujące należności za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w stanie odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystane	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Świadczenia z funduszu alimentacyjnego	3 397 234,71	100 665,33	-	246 137,00	3 251 763,04
2.	Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – odsetki	1 636 379,09	203 801,43	-	-	1 840 180,52
	Razem	5 033 613,80	304 466,76	-	-	5 091 943,56

2024-04-02

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

**ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD
ROK 2023**

GOPS

Symbol konta	Nazwa konta	Saldo na początku roku		Obroty w ciągu roku		Saldo na koniec roku	
		Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
011	Środki trwałe	23.827,00	-	-	-	23.827,00	-
013	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	61.014,10	-	-	-	61.014,10	-
020	Wartości niematerialne i prawne	18.059,80	-	1.350,00	-	19.409,80	-
071	Umorzenie środków trwałych	-	21.727,00	-	700,00	-	22.427,00
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych	-	79.073,90	-	1.350,00	-	80.423,90
130	Rachunek bieżący jednostki budżetowej	-	-	8.350.532,19	8.350.532,19	-	-
201	Rozrachunek z dostawcami i odbiorcami	-	995,64	1.000.912,94	1.000.627,00	-	709,7
221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	5.066.439,88	-	425.313,44	367.604,00	5.124.149,32	-

222	Rozliczenie dochodów budżetowych	-	-	120.475,85	120.475,85	-	-
223	Rozliczenie wydatków budżetowych	-	-	8.350.532,19	8.350.532,19	-	-
225	Rozrachunek z budżetem	-	3.995,00	48.003,00	48.573,00	-	4.565,00
229	Pozostałe rozrachunki publiczno – prawne	-	20.631,03	1.020.847,63	1.010.769,51	-	10.552,91
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	-	54.338,03	957.205,29	951.824,47	-	48.957,21
240	Pozostałe rozrachunki	-	-	5.522.778,62	5.522.778,62	-	-
290	Odpisy aktualizujące należności	-	5.033.613,80	246.137,00	304.466,76.	-	5.091.943,56
400	Amortyzacja	-	-	700,00	700,00	-	-
401	Zużycie materiałów i energii	-	-	73.836,67	73.836,67	-	-
402	Usługi obce	-	-	956.564,30	956.564,30	-	-
403	Podatki i opłaty	-	-	356,00	356,00	-	-
404	Wynagrodzenia	-	-	951.824,47	951.824,47	-	-
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	824.773,38	824.773,38	-	-
409	Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	5.528.002,49	5.528.002,49	-	-
720	Przychody z tyt. dochodów budżetowych	-	-	220.297,78	220.297,78	-	-
750	Przychody finansowe	-	-	204.024,51	204.024,51	-	-

751	Koszty finansowe	-	-	203.801,43	203.801,43	-	-
761	Pozostałe koszty operacyjne	-	-	100.665,33	100.665,33	-	-
800	Fundusz jednostki	-	16.961.228,05	17.126.737,52	8.350.532,19	-	8.185.022,72
860	Straty, zyski nadzwyczajne, wynik finansowy	17.006.261,67	-	8.640.524,07	17.430.583,96	8.216.201,78	-
RAZEM		22.175.602,45	22.175.602,45	60.876.196,10	60.876.196,10	13.444.602,00	13.444,602,00