

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki *Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żukowicach z siedzibą w Nielubi*

1.2 Siedziba jednostki *Nielubia 51A, 67-231 Żukowice*

1.3 Adres jednostki *Nielubia 51A, 67-231 Żukowice*

1.4 Podstawowy przedmiot działalności *Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żukowicach z siedzibą w Nielubi został utworzony na podstawie uchwały Nr XV/51/90 Gminnej Rady Narodowej w Żukowicach z dnia 26 kwietnia 1990 roku, (w oparciu o ustawę z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie oraz o ustawę z dnia 20 listopada 1990 roku o pomocy społecznej). Obszarem działania jest Gmina Żukowice. Działalność GOPS opiera się na regulacjach zawartych w statucie jednostki, gdzie na podstawie uchwał, ustaw, programów wykonywane są zadania własne i zlecone. Działalność podstawowa wg klasyfikacji PKD ujęta jest w dziale 8899 Z – Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana*

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem *01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.*

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne -----

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości):

1.1 *Księgi rachunkowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Żukowicach z siedzibą w Nielubi prowadzone są w siedzibie jednostki.*

1.2 *Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy, który jest dniem bilansowym.*

Ustala się następujące okresy sprawozdawcze:

1) *sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych tj. na dzień 31 grudnia, stosując odpowiednio zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.*

Sprawozdanie finansowe składa się z:

– bilansu,

- rachunku zysków i strat,
- zestawienia zmian w funduszu jednostki

2) sprawozdania budżetowe:

- miesięczne, za każdy kolejny miesiąc kalendarzowy: Rb-27S, Rb-28S,
- kwartalne (za 1,2,3 kwartały) Rb-27S, Rb-28S, Rb-N, Rb-Z, Rb-ZN, Rb-27ZZ, Rb-50,
- kwartalne (za 4 kwartały) Rb-Z, Rb-N, Rb-ZN, Rb-27ZZ, Rb-50,
- roczne, Rb-27S, Rb-28S, Rb-WS,
- dla GUS- za każdy kolejny kwartał, roczne,
- deklaracje ZUS, deklaracje PIT
- Ośrodek sporządza rozliczenia miesięczne i roczne na potrzeby Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu

1.3 Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera z wykorzystaniem oprogramowania wspomagającego ich prowadzenie. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych).

Ewidencja księgowa prowadzona jest w dwojaki sposób: techniką komputerową i rejestrową.

1.4 Metody wyceny aktywów

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się zgodnie z obowiązującymi stawkami amortyzacyjnymi drogą systematycznego i planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł umarza się jednorazowo spisując w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Inne drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 10 % wartości kwalifikującej do środka trwałego, nie podlegają ewidencji (z wyłączeniem środków trwałych spełniających warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę przez okres dłuższy niż jeden rok). Odpisuje się je w koszty w momencie zakupu. Drobne przedmioty, mało wartościowe ujmowane będą w ewidencji ilościowo – wartościowej.

Przedmioty o wartości powyżej 10% wartości kwalifikującej do środka trwałego podlegają ewidencji księgowej.

Należności są to zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Wycenia się je na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Kwotę uzasadnionych należności nieściągalnych pomniejsza się o odpisy aktualizujące. Odpisy są dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych w zależności od charakteru należności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Oceny prawdopodobieństwa zapłaty należności dokonuje pracownik księgowości w uzgodnieniu z pracownikiem merytorycznym posiadający wiedzę w tym zakresie.

5. Inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe
W jednostce nie miały miejsca znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA określone tabelarycznie w załączeniu

Tabela nr 1

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:				Zmniejszenia wartości początkowej:				Razem zmniejszenia wartości (9+10+11+12)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne	inne	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne			
I.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
I.	Wartości niematerialne i prawne	17 751,36	2 649,58	0,00	0,00	0,00	2 649,58	0,00	1 491,32	0,00	0,00	1 491,32	18 909,62
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	157 867,03	14 700,00	0,00	0,00	0,00	14 700,00	0,00	8 969,41	0,00	0,00	8 969,41	163 597,62
I.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunt stanowiące własność jedn. samorządu teryt. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	62 334,63	14 700,00	0,00	0,00	0,00	14 700,00	0,00	8 969,41	0,00	0,00	8 969,41	68 065,22
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	95 532,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 532,40
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	157 867,03	14 700,00	0,00	0,00	0,00	14 700,00	0,00	8 969,41	0,00	0,00	8 969,41	163 597,62

GŁÓWNY KSIĘGOWY

kotwa

mgr Paulina Kotwa

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka i Jawnego Spółdzielni

w Zawieszcach

mgr Przemysław Jurekiewicz

Specjalista w dziedzinie pomocy społecznej

Tabela nr 1.1

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:				Zmniejszenia z tytułu:				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	aktualizacja	inne	Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	zbycia	likwidacji	inne	Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
I.	Wartości niematerialne i prawne	17 751,36	2 649,58	0,00	0,00	2 649,58	0,00	1 491,32	0,00	1 491,32	18 909,62	0,00	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	157 867,03	14 700,00	0,00	0,00	14 700,00	0,00	8 969,41	0,00	8 969,41	163 597,62	0,00	0,00
I.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunt stanowiące własność jedn. samorządu teryt. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	62 334,63	14 700,00	0,00	0,00	14 700,00	0,00	8 969,41	0,00	8 969,41	68 065,22	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	95 532,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 532,40	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kotwa
mgr Paulina Kotwa

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Zukocicach
Wachowski
mgr Elżbieta Wachowski
 Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.2

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	2.	3.	4.
1.	Środki trwałe w tym:	0,00	0,00
1.1.	Dobra kultury	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kotwa
 mgr Paulina Kotwas

DYREKTOR
 Gminnego Centrum Pomocy Społecznej
 w Żubrynowie
Wojciech
 mgr Piotr Wójcik
 Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.3

L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia:	Zmniejszenia:	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

w Ząbkowicach

*Wojciech*mgr Filibert Wacziarguez
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.4

Grunty użytkowane wieczystie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	0,00
Wartość (w zł)	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kotwas
mgr Paulina Kotwas

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żukowicach
Wojciech
mgr Piotr Wojciech
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.5

L.p.	Niezamortyzowane lub umarzane przez jednostkę środki trwałe, użytkowane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów m w tym z tytułu umów leasingu Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kotwa
mgr Paulina Kotwa

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Żukowicach
Włodzisław
mgr Elżbieta Włodzisław
 Specjalista Organizacji Formy Społecznej

Tabela nr 1.6

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych Wyszczególnienie	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0,00	0,00
2.	Udziały	0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kotwa
mgr Paulina Kotwa

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Żukowicach
Przedstawiciel
mgr Ewa Przedstawiciel
 Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.7

Lp.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Należności krótkoterminowe II.4	3 170 340,36	306 476,66	0,00	178 272,87	3 298 544,15
	Razem	3 170 340,36	306 476,66	0,00	178 272,87	3 298 544,15

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kotwa
mgr Paulina Kotwa

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Żukowicach
Wojciech
mgr Eryk Wójcik
 Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.8

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwa

mgr Paulina Kotwas

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żukowicach*Wachowicz*mgr Elżbieta Wachowicz
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.9

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
		0,00	0,00	0,00
1.	Zobowiązania długoterminowe			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kotwa
 mgr Paulina Kotwa

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Promocy Społecznej
 w Zakopanem
Włodarczyk
 mgr Elżbieta Włodarczyk
 Specjalista Organizacji Promocy Społecznej

Tabela nr 1.10

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kotwas
mgr Paulina Kotwas

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Zukowicach
Wojciech
mgr Elżbieta Wójcik
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.11

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1.	2.	3.	4.	5.
	-	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kotwas
mgr Paulina Kotwas

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Żukowicach
Wojciech
mgr Ewelina Wojciech
 Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.12

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1.	2.	3.	4.	5.
	-	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kotwa
 mgr Paulina Kotwa

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Żukowicach
Podpis
 mgr Elżbieta Podgórska
 Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.13

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym: czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych	0,00
1.1.		0,00
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kotwa

mgr Paulina Kotwa

DYREKTOR

Wojciech

mgr Elżbieta Wójcikiewicz
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.14

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.	2.	3.	4.
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	-
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	20 790,35	Świadczenia z ZFŚS, wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń
3.	Inne informacje	0,00	-
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	-
5.	Kwota wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	-
6.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kotwa
mgr Paulina Kotuś

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Żulowicach
Wojciech
mgr Filip Wojciech
 Specjalista Ośrodka Pomocy Społecznej