

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1.1 | nazwa jednostki |
| | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wróblew |
| 1.2 | siedziba jednostki |
| | j.w. |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Wróblew 15 98-285 Wróblew |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Pomoc Społeczna |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2022 – 31.12.2022 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Zgodnie z ustalonymi zasadami.</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Jednostka dokonuje globalnych (ogólnych) odpisów aktualizujących wyliczonych procentowym współczynnikiem nieściągalności ustalonym jako iloraz stanu należności na koniec roku do należności ogółem za dany okres pomnożony przez 100, jeżeli procent ściągalności wynosi mniej niż 15% to odpis dokonywany jest w 100% na dzień bilansowy.</p> <p>Do należności objętych odpisem, należą należności z tytułu funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami oraz zaliczki alimentacyjnej.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | <p>Jednostka stosuje wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami.</p> <p>Kwota podlegająca wyłączeniu w łącznym RZiS wynosi 11.869,99 zł i jest to pozycja B.IX</p> |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |

| | |
|-------|---|
| 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 |
| | Załącznik nr 1 i 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Nie dysponuje |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie |
| | Nie występuje |
| 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 |
| | Na podstawie umów użyczenia, używane są rzeczowe składniki majątku ruchomego o wartości 5 704,17 zł . W trakcie roku nie nastąpiły żadne zmiany w tej pozycji. |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Nie dotyczy |
| 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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |
| | Załącznik nr 3 |
| 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, przewidywanym 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 zwrotnego |
| | Nie dotyczy |

| | |
|-------|--|
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 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 dotyczy |
| 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 |
| | Nie stosujemy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych. |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Załącznik nr 4 |
| 1.16. | inne informacje |
| | brak |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie dotyczy |

Dorota Wojda

.....
(główny księgowy)

27-03-2023 rok

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krystyna Kopytek

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14) |
|--------|--|--|-------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------------|--------------|------------|----------------------------|--------------|-------------------|---|---|
| | | | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7) | zbycie | likwidacja | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 4 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 000,00 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5) | 4 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 000,00 |
| 2.1. | Grunty, w tym: | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6) | 4 000,00 | | | | | | | | | | | 0,00 | 4 000,00 |
| 2.4. | Środki transportu | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.5. | Inne środki trwałe | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |

Załącznik nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022- 31.12.2022)

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11) |
|--------|--|---|--|--------------|------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------------------|---|
| | | | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 4 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 000,00 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.) | 4 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 000,00 |
| 2.1. | <i>Grunty, w tym:</i> | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | <i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i> | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.3. | <i>Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)</i> | 4 000,00 | | | | | | | | 0,00 | 4 000,00 |
| 2.4. | <i>Środki transportu</i> | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.5. | <i>Inne środki trwałe</i> | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |

Załącznik nr 3. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2022r.-31.12.2022r.)

| Lp. | Wyszczególnienie według grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7) |
|-----|--|---|--|---|---|------------------------------|---|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne) | zmniejszenia – razem (5 + 6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | fundusz alimentacyjny w części przypisanej budżetowi państwa | 418 147,21 | 28 577,34 | | 31 941,08 | 31 941,08 | 414 783,47 |
| 2. | fundusz alimentacyjny w części przypisanej Gminie Wróblew | 278 764,87 | 19 051,56 | 0,00 | 21 295,10 | 21 295,10 | 276 521,33 |
| 3. | fundusz alimentacyjny w części przypisanej budżetowi państwa-odsetki | 301 756,58 | 73 540,66 | 0,00 | 29 887,99 | 29 887,99 | 345 409,25 |
| 4. | zaliczka alimentacyjna w części przypisanej budżetowi państwa | 45 345,85 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 45 345,85 |
| 5. | zaliczka alimentacyjna w części przypisanej Gminie Wróblew | 45 345,99 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 45 345,99 |
| | Ogółem: | 1 089 360,50 | 121 169,56 | 0,00 | 83 124,17 | 83 124,17 | 1 127 405,89 |

Załącznik nr 4

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Kwota w zł |
|-----|--|-------------------|
| 1 | Wynagrodzenie z tytułu zatrudnienia, w tym: Nagrody jubileuszowe: 4227,00 zł; Odprawy emerytalne i rentowe: 0,00 zł; | 592 137,21 |
| 2 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 2 267,80 |
| 3 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 96 942,86 |
| 4 | Składki na Fundusz Pracy | 10 764,26 |
| 5 | Zakup usług zdrowotnych | 335,00 |
| 6 | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 7 616,37 |
| 7 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 2 455,00 |
| 8 | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający | 0,00 |
| | Ogółem: | 712 518,50 |