

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Chybiu

1.2 Siedziba jednostki

ul. Bielska 61, 43-520 Chybie

1.3 Adres jednostki

ul. Bielska 61, 43-520 Chybie

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

8899Z – Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej nie sklasyfikowana

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2023 – 31.12.2023

3. Wskazania, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

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

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, według niżej przedstawionych zasad.

Składniki aktywów (środki trwałe i wartości niematerialne i prawne) nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Składniki o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umorzeniu według stawek amortyzacyjnych z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stosuje się liniową metodę amortyzacji. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż

określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje się jako pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) na dzień bilansowy wycenia się według ceny nabycia.

Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości wymaganej zapłaty czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizacyjne.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie art. 35b ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy po dokonaniu analizy poszczególnych dłużników przez kierownika jednostki.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów na dzień bilansowy podlegają weryfikacji poprzez analizę każdego z tytułów.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów (uproszczenia)

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno - gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość niez użytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów.

5. Inne informacje

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.I	Wartości niematerialne i prawne	40813,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5999,94	0,00	5999,94	34813,84
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	232935,20	0,00	18786,55	0,00	18786,55	0,00	7720,66	0,00	7720,66	244001,09
1.	Środki trwałe	232935,20	0,00	18786,55	0,00	18786,55	0,00	7720,66	0,00	7720,66	244001,09
1.1	Grunty										
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	170177,27	0,00	11569,00	0,00	11569,00	0,00	7720,66	0,00	7720,66	174025,61
1.3.1	Grupa IV	140342,69	0,00	6308,70		6308,70		7720,66		7720,66	138930,73
1.3.2	Gupa VI	29834,58	0,00	5260,30		5260,30		0,00		0,00	35094,88
1.4	Środki transportu										
1.5	Inne środki trwałe	62757,93	0,00	7217,55	0,00	7217,55	0,00	0,00	0,00	0,00	69975,48
1.5.1	Grupa VIII	62757,93	0,00	7217,55		7217,55		0,00		0,00	69975,48

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	40813,78		0,00		0,00	5999,94	34813,84	0,00	0,00
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	232935,20		18786,55		18786,55	7720,66	244001,09	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	232935,20		18786,55		18786,55	7720,66	244001,09	0,00	0,00
1.1	Grunty									
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	170177,27		11569,00		11569,00	7720,66	174025,61	0,00	0,00
1.3.1	Grupa IV	140342,69		6308,70		6308,70	7720,66	138930,73	0,00	0,00
1.3.2	Grupa VI	29834,58		5260,30		5260,30	0,00	35094,88	0,00	0,00
1.4	Środki transportu									
1.5	Inne środki trwałe	62757,93		7217,55		7217,55	0,00	69975,48	0,00	0,00
1.5.1	Grupa VIII	62757,93		7217,55		7217,55	0,00	69975,48	0,00	0,00

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Nie dotyczy

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

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.

Lp.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Terminal ACER B113 – ewidencja pozabilansowa umowa użyczenie MPiPS	1469,28			1469,28

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

1.7 Dane o odpisach aktualizacyjnych 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

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
II.	Należności krótkoterminowe	3002883,18	470345,57		45994,59	3427234,16
II.4	Pozostałe należności	3002883,18	470345,57		45994,59	3427234,16
1	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	138227,89			4956,84	133271,05
2	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	1990521,43	240814,78		24165,77	2207170,44
3	Należności z tytułu odsetek	874133,86	229530,79		16871,98	1086792,67

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

Nie dotyczy

1.10 Kwota 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 zwrotnego

Nie dotyczy

1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12 łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma 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 a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	1901873,68	2316903,76
1.1	Prawomocne decyzje administracyjne dotyczące przyszłych okresów	1893704,08	2302678,50
1.2	licencje na oprogramowanie	7260,50	11148,40
1.3	polisa ubezpieczeniowa	323,75	335,80
1.4	podpis elektroniczny	50,95	1422,51
1.5	strona internetowa	229,99	383,69
1.6	dostęp portale	304,41	934,86

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowa informacja
1.	Odprawy emerytalne		
2.	Nagrody jubileuszowe		
3.	Świadczenia urlopowe		
4.	Inne		
5.	Ogółem		

W 2023 rok brak wypłaconych odpraw emerytalnych i jubileuszy pracowniczych

1.16 Inne informacje

Wzajemne rozliczenia pomiędzy jednostką a pozostałymi jednostkami za okres sprawozdawczy:

A. Koszty

1. Zespół Szkolno-Przedszkolny Zaborze	3.175,20
2. Przedszkole Mnich	895,00
3. Przedszkole Chybie	1.235,00
4. Urząd Gminy Chybie	32.014,93
5. Szkoła Podstawowa Chybie	8.744,00
6. Szkoła Podstawowa Mnich	3.865,80
Łączna kwota wyłączenia	49.929,93

z czego:

– pozycja B.II Zużycie materiałów i energii	29.867,01
– pozycja B.III Usługi obce	2.147,92
– pozycja B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	17.915,00

B. Zobowiązania

1. Zespół Szkolno-Przedszkolny Zaborze	604,80
2. Przedszkole Chybie	80,00
3. Przedszkole Mnich	145,00
Łączna kwota wyłączenia	829,80
– pozycja Pasywa D.II.5 Pozostałe zobowiązania	829,80

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

Nie dotyczy

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

1) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie (etaty) według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Pracownicy umysłowi	14,75	14,75
2	Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach robotniczych	0,50	0,50
3	Uczniowie		
4	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych		
	Ogółem	15,25	15,25

2) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie.

3) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

4) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości

5) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy

Główny księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

26.03.2024

Krzysztof
Szkroboł

Elektronicznie
podpisany przez
Krzysztof Szkroboł
Data: 2024.03.26
11:49:25 +01'00'

Brygida
Sikora

Elektronicznie
podpisany przez
Brygida Sikora
Data: 2024.03.26
12:05:02 +01'00'