

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. nazwę jednostki
- 1.1. **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Włoszakowice**  
siedzibę jednostki  
**Gmina Włoszakowice**
- 1.3. adres jednostki  
**ul. Karola Kurpińskiego 29, 64-140 Włoszakowice**
- 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki  
**Pomoc Społeczna**
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
**Sprawozdaniem objęty jest okres od 01.01.2023r. 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 sprawozdania finansowe
4. Sprawozdanie jednostkowe  
omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  
Aktywa i pasywa jednostki GOPS wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.  
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania  
Środki trwałe niskocenne – o charakterze wyposażenia (kosze, lustra, zastony, wykładziny itp.) o wartości do 300zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu
5. inne informacje  
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

### II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
------------------	-------------------------------------------------	-------------------------------------------	-------



- inne	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>2 330,00</b>	<b>,00</b>	<b>52 413,50</b>	<b>4 310,00</b>	<b>,00</b>	<b>59 053,50</b>	<b>120 928,45</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>2 330,00</b>	<b>,00</b>	<b>21 838,96</b>	<b>4 310,00</b>	<b>,00</b>	<b>28 478,96</b>	<b>122 222,91</b>
Zwiększenia, w tym:										
- amortyzacja	,00	,00	,00	,00	,00	10 482,70	,00	,00	10 482,70	975,00
- przemieszczenie	,00	,00	,00	,00	,00	10 482,70	,00	,00	10 482,70	975,00
- inne	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Zmniejszenia, w tym:										
- sprzedaż	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	2 269,46
- likwidacja	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
- inne	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1 256,86
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>2 330,00</b>	<b>,00</b>	<b>32 321,66</b>	<b>4 310,00</b>	<b>,00</b>	<b>38 961,66</b>	<b>120 928,45</b>
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>30 574,54</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>30 574,54</b>	<b>,00</b>
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>20 091,84</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>20 091,84</b>	<b>,00</b>

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec 2019 roku	Aktualna wartość rynkowa
1.	nie dotyczy		
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			

kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

I.3.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Długotrwałe aktywa niefinansowe, w tym:				
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie	nie dotyczy			
Zaliczka na środki trwałe w budowie				
Długotrwałe aktywa finansowe, w tym:				
-akcje i udziały				
- inne papiery wartościowe				
- inne aktywa finansowe				
Razem				

I.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunt ( Nr działki, nazwa )	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
	Powierzchnia ( m2 )				
	Wartość				
	Powierzchnia ( m2 )				
	Wartość				
	Powierzchnia ( m2 )				
	Wartość				
nie dotyczy					
	Powierzchnia ( m2 )				
	Wartość				
	Powierzchnia ( m2 )				
	Wartość				
Razem	Powierzchnia ( m2 )				
	Wartość				

I.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty, w tym:	,00	,00	,00	,00
z tytułu umów dzierżawy		,00	,00	,00
Budynki, lokale, oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	2 060,00	,00	,00	2 060,00
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:		,00		,00
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:	8 311,77		,00	8 311,77
z tytułu umów leasingu				
<b>Razem</b>	<b>10 371,77</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>10 371,77</b>

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

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały	,00	,00
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
<b>Razem</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

	<b>Odpisy aktualizujące wartość należności</b>
--	------------------------------------------------

Wyszczególnienie		Długoterminowych, w tym:	Krótkoterminowych, w tym:
		ogółem	
Stan na początek roku obrotowego			650,00
Zwiększenia			,00
Wykorzystanie			,00
Rozwiązanie			,00
Stan na koniec roku obrotowego			650,00
		przeteterminowanych	
Stan na początek roku obrotowego			650,00
Zwiększenia			,00
Wykorzystanie			,00
Rozwiązanie			,00
Stan na koniec roku obrotowego			650,00
		spornych	
Stan na początek roku obrotowego			,00
Zwiększenia			,00
Wykorzystanie			,00
Rozwiązanie			,00
Stan na koniec roku obrotowego			,00
		co do których toczy się postępowanie sądowe	
Stan na początek roku obrotowego			,00
Zwiększenia			,00
Wykorzystanie			,00
Rozwiązanie			,00
Stan na koniec roku obrotowego			,00
		w walutach obcych	
Stan na początek roku obrotowego			
Zwiększenia			
Wykorzystanie			
Rozwiązanie			
Stan na koniec roku obrotowego			

I.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Utworzenie	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie .....					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa					
Rezerwa na .... (inne )	nie dotyczy				
<b>Razem</b>					

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
Kredyty i pożyczki			
Emisje obligacji			
Inne zobowiązania finansowe	nie dotyczy		
Pozostałe zobowiązania długoterminowe			
<b>Razem</b>			

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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi ( leasing operacyjny ), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	nie dotyczy
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi ( leasing operacyjny ), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia (bez weksli własnych z deklaracją wekslową)

	(kwota kredytu)	(kwota zabezpieczenia)	Hipoteki/ zastaw/ przewłaszczenie/ kaucja z blokadą
Kredyt			
Pożyczka			
.....			
<b>Razem</b>	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

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Gwarancje i poręczenia		
Kaucje i wadła	nie dotyczy	
.....		
<b>Razem</b>		

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Wyszczególnienie ( tytuł rozliczeń międzykresowych )	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Czynne rozliczenia międzykresowe, w tym:</b>		
Ubezpieczenia majątek		
Prenumeraty		
Koszty mediów	nie dotyczy	
Dyskonto od wyemitowanych obligacji		
<b>Bierne rozliczenia międzykresowe, w tym:</b>		
z tytułu dostaw i usług		
z tytułu przychodów		
inne rozliczenia		
<b>Razem</b>		

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie



Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń )	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	nie dotyczy	
<b>Razem</b>		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (rodzaj świadczeń )	Kwota w zł.
Nagrody jubileuszowe	,00
ekwiwalent za urlop	
odprawa emerytalna	,00
<b>Razem</b>	<b>,00</b>

1.16. inne informacje

Wyszczególnienie (rodzaj )	Stan na koniec roku
Środki pieniężne na rachunku VAT	NIE DOTYCZY
Środki pieniężne w kasach Oszczędnościowo-kredytowych	
Środki Unii	
Środki pieniężne w drodze	
Inne ważne wyodrębnienia środki	

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

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym		Koszt wytworzenia w roku bieżącym	
	Ogółem, w tym	różnice kursowe	Ogółem, w tym	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	nie dotyczy			
Środki trwałe w budowie				

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

Wyszczególnienie (rodzaj )	2022r.	2023r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		<b>8 968,95</b>
1) losowe-pozar-odszkodowania (naprawa samochodu-TOYOTA)	,00	8 968,95
2) pozostałe – darowizna ( spadek )	,00	,00
3) inne	,00	,00
Przychody szczegółowe	<b>,00</b>	<b>,00</b>
1) dotacje (2010, 2030, 2040, 2060, 6300, 2320, 2440, 2059)	,00	,00
2) subwencje (2920)	,00	,00
3) udział w podatku PIT i CIT (0010, 0020)	,00	,00
4) podatki i opłaty lokalne	,00	,00
5) środki UE	,00	,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym		<b>8 968,95</b>
1) losowe-pozar- wartość strat	,00	8 968,95
2) losowe- zalanie-wartość strat		
3) inne (naprawa samochodu-TOYOTA)		8 968,95

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

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

Podpis jest prawidłowy  
 Dokument podpisany przez  
 Mariola Włoszakowska  
 Data: 2024.07.29 12:27:50  
 CET

Podpis jest prawidłowy  
 Dokument podpisany przez  
 Radosław Włoszakowski  
 Data: 2024.07.29 12:33:59  
 CET