

## INFORMACJA DODATKOWA

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rudniku

#### 1.2. Siedziba jednostki

Rudnik

#### 1.3. Adres jednostki

ul. abp J.Gawliny 2, 47-411 Rudnik

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

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

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2023

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne wycenia się wg cen nabycia,
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
  - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł umarza się stopniowo metodą liniową wg stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
  - b) środki trwałe o wartości 500 zł do 10.000 zł traktowane są jako środki trwałe nisko cenne i są umarzane w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
  - c) przedmioty o charakterze środków trwałych do 500 zł księguje się w koszt jednorazowo,
  - d) zbiory biblioteczne i środki dydaktyczne umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
  - e) wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
4. Jednostka dokonała odpisów aktualizujących należności.
5. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
6. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
7. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów.

### 5. Inne informacje

### II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego,

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	34 583,16			19 120,50	17 400,00	96 038,12
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	6 642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja						
- przychody	6 642,00					
- przemieszczenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	41 225,16	0,00	0,00	19 120,50	17 400,00	96 038,12
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	34 583,16			4 120,50	17 400,00	96 038,12
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	6 642,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	6 642,00			4 500,00		
- inne						
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>						
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	41 225,16	0,00	0,00	8 620,50	17 400,00	96 038,12
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	10 500,00	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		

2.	Długoterminowe aktywa finansowe		
----	---------------------------------	--	--

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności, w tym:	1 011 720,59	70 822,76	0,00	4 606,96	1 077 936,39
a)	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	494 253,61	42 493,66	0,00	0,00	536 747,27

b)	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	329 543,24	28 329,10	0,00	0,00	357 872,34
c)	Odsetki (BP)	139 200,63	0,00	0,00	4 606,96	134 593,67
d)	Zaliczka alimentacyjna	48 723,11	0,00	0,00	0,00	48 723,11

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	<b>Ogółem rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (weksłowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 leasingu zwrotnego.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
----	---	--	--

**1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań**

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja)								
<b>Ogółem</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
<b>Ogółem</b>		0,00	0,00

**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.**

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	5 243,50	
3.	Zwrot za okulary, ekwiwalenty za świadczenia, badania okresowe, szkolenie	8 109,98	
<b>Ogółem</b>		<b>13 353,48</b>	

#### 1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 13 851,89

Przychody i koszty:

RZiS poz.A – Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej: wpływy z odpłatności za usługi opiekuńcze, zwrot kosztów za pobyt w DPS, zwrot nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami, zwrot świadczeń z funduszu alimentacyjnego w części budżet państwa i w części gminy wierzyciela.

RZiS poz.D – Pozostałe przychody operacyjne: wynagrodzenie płatnika podatku, niedpłatne otrzymane z UG program Office 2021.

RZiS poz.E – Pozostałe koszty operacyjne: zwiększenie odpisu aktualizującego należności z funduszu alimentacyjnego w 2023 r.

RziS poz.G – Przychody finansowe: odsetki na rachunku bankowym, odsetki z funduszu alimentacyjnego

RziS poz.H – Koszty finansowe: zwiększenie odpisu aktualizującego odsetki od należności z funduszu alimentacyjnego w 2023 r.

#### 2.

##### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		
2.	Towary		

##### 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości,		

	- które wystąpiły incydentalnie	14 280,00	W 2023 r. wypłacane były jednorazowo dodatki elektryczne, które przysługiwały gospodarstwu domowemu, gdzie głównym źródłem ogrzewania są pompy ciepła lub ogrzewanie elektryczne / bojler elektryczny. Na jedno gospodarstwo domowe można otrzymać dofinansowanie: 1.000 zł - dla gospodarstwa domowego, które w 2021 roku zużyło mniej niż 5 MWh energii elektrycznej, 1.500 zł - dla gospodarstwa domowego, które w 2021 roku zużyło więcej niż 5 MWh energii elektrycznej, z tej formy pomocy skorzystało 13 rodzin. Środki pochodziły z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.
		655,87	Wypłacono dodatek gazowy czyli refundacja podatku VAT dla odbiorców paliw gazowych, z tej formy pomocy skorzystała 1 rodzina. Środki pochodziły z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19.
		60 724,92	W 2023 r. wypłacane były świadczenia dla Uchodźców z Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa. Zgodnie z Ustawą o pomocy obywatelom Ukrainy wypłacono: jednorazowe świadczenie 300+, świadczenia rodzinne, stypendium szkolne, zasiłki okresowe i posiłki w szkole. Środki pochodziły z Funduszu Pomocy dla Ukrainy.

**2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.**

**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.**

















