

Informacja dodatkowa


I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	URZĄD GMINY WIELGIE
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	
1.2	siedzibę jednostki	Wpł. dnia 22. 03. 2023
	ul. Starowiejska 8, 87-603 Wielgie	
1.3	adres jednostki	Nr zał. Załatwi prac.
	ul. Starowiejska 8, 87-603 Wielgie	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Pomoc społeczna będąca zadaniami własnymi gminy, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, nałożone ustawami oraz przekazane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2022r. – 31.12.2022r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	Sprawozdanie finansowe GOPS w Wielgim – jednostki sporządzającej sprawozdanie samodzielnie – pojedyncze.	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. W sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. O podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. W jednostce środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą liniową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. W przypadku gdy wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych w dniu przyjęcia do użytkowania wynosi nie mniej niż 10.000,00 zł to okresy dokonywania odpisów amortyzacyjnych stosuje się: - od licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich ustala się na 24 miesiące, - od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych na okres 60 miesięcy. b) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową GOPS przyjmuje się uproszczenia: - opłacone z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, - środki czystości oraz zakupione na potrzeby reprezentacji materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, meble i dywany i inne odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu</p>	
5.	inne informacje	
	brak danych	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		
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	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	brak danych	
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	
	załącznik nr 2	

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
	załącznik nr 3
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 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie zostały utworzone rezerwy na zobowiązania
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	załącznik nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	załącznik nr 5
c)	powyżej 5 lat
	załącznik nr 5
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
	GOPS nie posiada w/w zobowiązań
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną 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 dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	załącznik nr 6
1.16.	inne informacje
	nie występują
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

Główny Księgowy
Edyta Grzelukowska
mgr Edyta Grzelukowska

Główny Księgowy
Edyta Wsniowska
mgr Edyta Wsniowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wielgim ul. Starowiejska 8 87-603 Wielgie	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">Wpł. dnia 22. 03. 2023</p> <p style="text-align: center;">Nr zał. Załącznik nr sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Wójt Gminy Wielgie
Numer identyfikacyjny REGON 340519701		3ED11C57AD71F0F1 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy
Ewa Grzelakowska
mgr Ewa Grzelakowska
(główny księgowy)

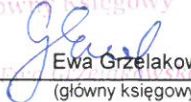
2023.03.21
rok mies. dzień

Kierownik
Edyta Wiśniewska
mgr Edyta Wiśniewska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny księgowy

mgr Ewa Grzelakowska
(główny księgowy)

2023.03.21
rok mies. dzień

KIEROWNICZKA
Stowarzyszenia Pomocy Społecznej

mgr Edyta Wiśniewska
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałe

URZĄD GMINY
WIELGIE
Wpł. dnia 22. 03. 2023
Nr zał.
Załatwi prac.

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych na dn. 31.12.2022r.

lp.	Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	12 984,83		1 045,50		1 045,50			1 045,50	1 045,50	12 984,83	12 984,83						12 984,83	0,00	0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	457 386,84		14 339,34		14 339,34		11 596,99	114 485,50	126 082,49	345 643,69	267 681,09		36 152,26	14 339,34	50 491,60	126 082,49	192 090,20	189 705,75	153 553,49
a	grunty (grupa 0)																			
b	budynki i lokale (grupa I)	14 206,50									14 206,50	503,16		355,16		355,16		858,32	13 703,34	13 348,18
c	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)																			
d	Kotły i maszyny energetyczne (grupa III)																			
e	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV)																			
f	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa V)																			
g	Urządzenia techniczne (grupa VI)																			
h	Środki transportu (grupa VII)	289 166,00							110 180,50	110 180,50	178 985,50	113 163,59		35 797,10		35 797,10	110 180,50	38 780,19	176 002,41	140 205,31
i	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa VIII)	154 014,34		14 339,34		14 339,34		11 596,99	4 305,00	15 901,99	152 451,69	154 014,34			14 339,34	14 339,34	15 901,99	152 451,69	0,00	0,00
RAZEM		470 371,67		15 384,84		15 384,84		11 596,99	115 531,00	127 127,99	358 628,52	358 628,52		36 152,26	14 339,34	50 491,60	126 082,49	205 075,03	189 705,75	153 553,49

Sporządził: Ewa Grzelakowska

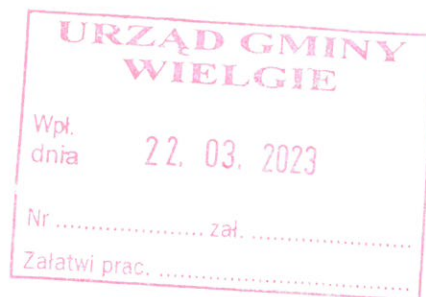
Główna Księgowy
mgr Ewa Grzelakowska

Główny Osobowy
mgr Edyta Wysłowska

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej

Grunty w wieczystym użytkowaniu na dn. 31.12.2022r.



Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	nie dotyczy	powierzchnia (m2) wartość (zł)				
RAZEM		powierzchnia (m2) wartość (zł)				

Sporządził: Ewa Grzelakowska

Główny księgowy
Ewa Grzelakowska
mgr Ewa Grzelakowska

Edyta Wiśniewska
mgr Edyta Wiśniewska

Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane na dn. 31.12.2022r.

URZĄD GMINY
WIELGIE
Wpl.
dnia 22. 03. 2023
Nr zał.
Załączni prac.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	1 nie dotyczy				
Razem		0	0	0	0

Sporządził: Ewa Grzelakowska

Główny Księgowy
Ewa Grzelakowska
mgr Ewa Grzelakowska

WITROWIANKI
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
mgr Edyta Wisniewska

Załącznik nr 4 do Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dn. 31.12.2022r.


URZĄD GMINY
WIELGIE
Wpl.
dnia 22. 03. 2023
Nr zał.
Załatwi prac.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Grupa I Wierzyciele krajowi					
Razem						

Sporządził: Ewa Grzelakowska

Główny Księgowy

mgr Ewa Grzelakowska

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Edyta Wisniewska

URZĄD GMINY
WIELGIE

Wpł.
dnia 22. 03. 2023

Nr zał.
wi prac.

Załącznik Nr 5 do Informacji dodatkowej

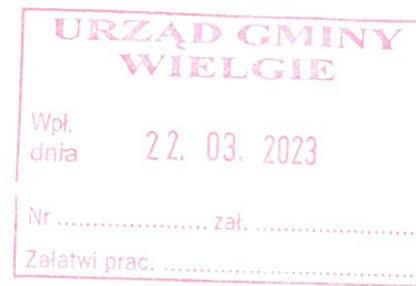
Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty na dn. 31.12.2022r.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	nie dotyczy				0
Razem		0	0	0	0

Sporządził: Ewa Grzelakowska

Główny Księgowy
Ewa Grzelakowska
mgr Ewa Grzelakowska

KIEROWCA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Eduka Wisniewska
mgr Eduka Wisniewska



Załącznik Nr 6 do Informacji dodatkowej

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dn. 31.12.2022r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	nagrody jubileuszowe	7 542,00
3	świadczenia pracownicze	0,00
4	inne	3 648,00
Razem		11 190,00

Sporządził: Ewa Grzelakowska

Główny Księgowy
Ewa Grzelakowska
mgr Ewa Grzelakowska

URZĄD GMINY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Edyta Wiśniewska
mgr Edyta Wiśniewska

