

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DRAGACZU 7A 86-134 Dragacz	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' KANCELARIA Data wpływu 2024-03-28 Nr wpływu Podpis <i>Czeładka</i> sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Dragacz
Numer identyfikacyjny REGON 092367430		D5EE9B8691706509 

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

mgr Joanna Kilian
(główny księgowy)

2024.03.27
rok mies. dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Dragacz

mgr Natalia Smarz
(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 Joanna Kilian
(główny księgowy)

2024.03.27

rok	mies.	dzień
-----	-------	-------

D Y R E K T O R

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Dragacz

mgr Natalia Smarz

Natalia Smarz

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dragaczu	
1.2.	Siedzibę jednostki	
	Dragacz 7A	
1.3.	Adres jednostki	
	86-134 Dragacz	
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Organizacja i wykonywanie zadań z zakresu pomocy społecznej i świadczeń społecznych.	
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2023-31.12.2023	
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	Nie dotyczy	
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej	
	2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, b) Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych (konto 013) lub wartości niematerialnych i prawnych (konto 020) i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do użytkowania.	
	c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne;	

	2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
	3) odzież i umundurowanie;
	4) meble i dywany;
	d) Środki trwałe (konto 011) oraz wartości niematerialne i prawne (konto 020) 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 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%.
	Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania
	e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
	3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen ewidencyjnych równych cen nabycia lub zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.
	4. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone przez okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów.
	5. Stosowane uproszczenia wynikają z art. 4 ust.4 i 4a ustawy o rachunkowości.
5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
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 Główne składnik aktywów trwałych
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
	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
	Zestaw komputerowy do obsługi Karty Dużej Rodziny – 4.234,89.
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Brak
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	Powyżej 5 lat
	Brak
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Brak
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
	Brak
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Kilian
(główny księgowy)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Natasha Smarz
Centrum Wsparcia
Gminy Dragacz

(kierownik jednostki)

Załącznik 1 - Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (konto 020)	24 284,76		3 992,88		3 992,88				
2.	ŚRODKI TRWAŁE (konto 011)									
1)	Grunty									
2)	Budynki i lokale									
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
4)	Kotły i maszyny energetyczne									
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania									
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne									
7)	Urządzenia techniczne	8 100,00								
8)	Środki transportu	24 891,71								
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane									
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	165 575,53		12 889,00		12 889,00		12 891,19		12 891,19
4.	Zbiory biblioteczne (konto 014)									
RAZEM		222 852,00	0,00	16 881,88	0,00	16 881,88	0,00	12 891,19	0,00	12 891,19

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
28 277,64	24 284,76		3 992,88		3 992,88		28 277,64	0,00	0,00	
8 100,00	6 480,00		810,00		810,00		7 290,00	1 620,00	810,00	
24 891,71	24 891,71		0,00		0,00		24 891,71	0,00	0,00	
165 573,34	165 575,53		12 889,00		12 889,00	12 891,19	165 573,34	0,00	0,00	
226 842,69	221 232,00	0,00	17 691,88	0,00	17 691,88	12 891,19	226 032,69	1 620,00	810,00	

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Dragacz

Główny Dragacz

mgr Natalia Smarz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Kilian

2024-03-27

Załącznik 2 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L. p.	Grupa należności	Stan na początek	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Fundusz Alimentacyjny i zaliczki alimentacyjne	3198552,66	0	0,00	53816,66	3144736,00
2.	Fundusz Alimentacyjny i zaliczki alimentacyjne – odsetki	1393847,88	65865,18	0,00	0,00	1459713,06
3.	Fundusz Alimentacyjny- świadczenia nienależnie pobrane	6569,98	0,00	0,00	2072,90	4497,08
4.	Fundusz Alimentacyjny- świadczenia nienależnie pobrane – odsetki	4437,45	670,92	0,00	0,00	5108,37
5.	Świadczenia rodzinne – świadczenia nienależnie pobrane	0,00	1531,00	0,00	0,00	1531,00

6.	Świadczenia rodzinne – świadczenia nienależnie pobrane – odsetki	0,00	1425,25	0,00	0,00	1425,25
7.	Świadczenia rodzinne – świadczenia nienależnie pobrane – koszty upomnienia	0,00	16,00	0,00	0,00	16,00
8.	Należności z tytułu dostaw towarów i usług – schronisko	0,00	1356,82	0,00	0,00	1356,82
Razem		4603407,97	70865,17	0	55889,56	4618383,58

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Dragacz

mgr Natalia Smarz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Kilian

2024-03-27