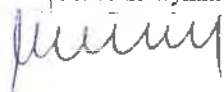


## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Świlczy
1.2	siedzibę jednostki Świlcza
1.3	adres jednostki 36-072 Świlcza 168
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki pomoc społeczna,
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01-01-2023 do 31-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnicę na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według stawek określonych w przepisach o podatkach dochodowych od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmowane są w ewidencji wartości początkowej brutto.</p> <p>Środki trwałe wycenia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• nabyte w sposób odpłatny w wysokości nabycia,</li> <li>• otrzymane od jednostki samorządu terytorialnego lub Skarbu Państwa na podstawie decyzji właściwego organu,</li> <li>• ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,</li> <li>• wytworzone we własnym zakresie po kosztach wytworzenia,</li> <li>• przeszacowane w wartości przeszacowania.</li> </ul> <p>W miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się jednorazowo w 100%, środki trwałe takie jak:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• książki, meble, dywany,</li> <li>• środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w świetlicach (gry planszowe, edukacyjne, sprzęt sportowy)</li> <li>• pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.</li> </ul> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.</p> <p>Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi:</p> <p><input type="checkbox"/> w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.)</p> <p>Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.</p> <p>Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmuje się jako zobowiązania na rzecz tych jednostek.</p> <p>Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia.</p> <p>Ustalenie wyniku finansowego jednostki polega na przeksięgowaniu obrotów kont wynikowych (przychodów i kosztów) na</p>



	<p>konto 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Poza przeksięgowaniemi przychodów i kosztów, dokonuje się księgowania związanych ze zmianami funduszu jednostki tj. uznaje się go zrealizowanymi wydatkami, a obciąża wartością odprowadzonych dochodów.</p> <p>Dla ustalenia wyniku finansowego pod datą 31 grudnia przeksięgowuje się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>poniesione w roku obrotowym koszty ujęte na kontach zespołu 4,</li> <li>uzyskane w danym roku obrotowym przychody: ze sprzedaży materiałów, produktów i towarów, operacji finansowych i pozostałej działalności operacyjnej ujęte na kontach zespołu 7.</li> </ul> <p>Wynik finansowy ustalony na podstawie salda konta 860, należy w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania przeksięgować na konto 800 „Fundusz jednostki”.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>NOT 1 NOTA 2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	107.825,93 zł.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>NOTA 3</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>NOTA 4</b>
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)
	<b>NOTA 5</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>NOTA 6</b>
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
	<b>NOTA 7</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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

*plumy*

	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
	<b>NOTA 8</b>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy – 0,00 zł , nagrody jubileuszowe - 8.276,64 zł, ekwiwalent za urlop – 6.534,30 zł
1.16.	inne informacje
	ZFŚS za 2023 rok – 60.993,11 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>NOTA 9</b>
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
	Nie dotyczy

Główny Księgowy

*mgr Maria Woźny*

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Świlczy  
*mgr Benedykta Piątek*

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej  
w Świlczy  
36-072 Świlcza, tel. 017-86-70-144  
NIP. 813-310-57-71, REGON 690010323



Nota 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Zmniejszenia wpisać za znakiem "-"

Za rok 2023	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>			
2023-01-01	14 467,36		14 467,36
Zwiększenia	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-
Likwidacja	-	-	-
Inne zmniejszenia	-	-	-
2023-12-31	14 467,36	-	14 467,36

<b>Umorzenie</b>			
2023-01-01	14 467,36	-	14 467,36
Zwiększenia	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-
Likwidacja	-	-	-
Inne zmniejszenia	-	-	-
2023-12-31	14 467,36	-	14 467,36

<b>Odpisy aktualizujące</b>			
2023-01-01	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Inne zmniejszenia	-	-	-
2023-12-31	-	-	-

<b>Wartość netto</b>			
2023-01-01	-	-	-
2023-12-31	-	-	-

0

ZK

Główny Księgowy

mjr. Małgorzata Wozniak

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Świlczy  
mgr. Benedykta Piątek

**Nota 2**  
**RZECZOWE**  
**AKTYWA TRWAŁE**

Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej  
w Świdnicy  
36-072 Świdnica, tel. 017-85-70-144  
NIP 513-310-52-71, REGON 690010523

Za rok 2023	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
<b>2023-01-01</b>		<b>87 113,06</b>	<b>42 870,61</b>	<b>12 420,00</b>	<b>31 969,50</b>	<b>174 373,17</b>
Zwiększenia		-	-		22 140,00	22 140,00
Przemieszczenie wewnętrzne		(20 997,36)		20 997,36		-
Sprzedaż						-
Likwidacja						-
Inne zmniejszenia						-
<b>2023-12-31</b>		<b>66 115,70</b>	<b>42 870,61</b>	<b>33 417,36</b>	<b>54 109,50</b>	<b>196 513,17</b>

<b>Umorzenie</b>						
<b>2023-01-01</b>		<b>6 887,03</b>	<b>28 398,42</b>	<b>12 099,20</b>	<b>25 579,24</b>	<b>84 197,34</b>
Zwiększenia		1 652,89	3 666,01	2 525,50	7 878,95	15 723,35
Przemieszczenie wewnętrzne						-
Sprzedaż						-
Likwidacja						-
Inne zmniejszenia						-
<b>2023-12-31</b>		<b>8 539,92</b>	<b>32 064,43</b>	<b>14 624,70</b>	<b>33 458,19</b>	<b>88 687,24</b>

<b>Odpisy aktualizujące niefinansowe aktywa trwałe</b>						
<b>2023-01-01</b>	-	-	-	-		-
Zwiększenia						-
Przemieszczenie wewnętrzne						-
Inne zmniejszenia						-
<b>2023-12-31</b>	-	-	-	-	-	-

<b>Wartość netto</b>						
<b>2023-01-01</b>	-	<b>80 226,03</b>	<b>14 472,19</b>	<b>320,80</b>	<b>6 390,26</b>	<b>87 851,38</b>
<b>2023-12-31</b>	-	<b>57 575,78</b>	<b>10 806,18</b>	<b>18 792,66</b>	<b>20 651,31</b>	<b>107 825,93</b>

####

0

ZK

#####

Główny Księgowy  
*mgr Maria Wozna*

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Świdnicy  
*mgr Benedykta Piątek*

Nota 3

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Inwestycje długoterminowe	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2023r.
Stan na początek okresu	-	-
Zwiększenia	-	-
Sprzedaż	-	-
Inne zmniejszenia	-	-
Odpis aktualizujący	-	-
Stan na koniec okresu:	-	-

ZK

Nota 4

Inwestycje długoterminowe	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2023r.
Akcje i udziały	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe razem:	0,00	0,00

0,00

0,00 ZK

Inwestycje długoterminowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość
Akcje i udziały	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe razem:	0,00	0,00

Nota 5

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Należności krótkoterminowe	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2023r.
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-
Należności od budżetów	-	-
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-
Pozostałe należności	26 116,56	41 115,50
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności	6 454 184,75	6 998 598,61
Pozostałe należności krótkoterminowe razem:	(6 428 068,19)	(6 957 483,11)

- 6 454 184,75

6 957 483,11

ok

Odpisy aktualizujące należności	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2023r.
Stan na 01.01.2023r.	5 908 118,02	6 454 184,75
Zwiększenia	546 066,73	544 413,86
Wykorzystanie	-	-
Zmniejszenia	-	-
Stan na 31.12.2023r.	6 454 184,75	6 998 598,61

Nota 5

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Należności długoterminowe	stan na 31.12.2022	stan na 31.12.2023
Należności długoterminowe	-	-
Odpisy na należności długoterminowe	-	-
Należności długoterminowe razem:	-	-

ZK

0

Główny Księgowy  
mgr Maria Woźny

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Świlczy  
mgr Benedykta Piątek

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej  
w Świlczy  
36-072 Świlcza, tel. 017-86-70-144  
NIP 813-310-57-71, REGON 690010303

**Nota 6**

**REZERWY**

Główny Dział Pomocy Społecznej  
w Świdnicy  
36-072 Świdnica, tel. 017-86-70-144  
NIP: 813-310-57-71, REGON 690010303

Za rok 2023	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>2023-01-01</b>					-
Ujęcie	-	8 276,64	6 534,30		14 810,94
Wykorzystanie	-	8 276,64	6 534,30	-	14 810,94
Cofnięcie	-	-		-	-
<b>2023-12-31</b>	-	<b>16 553,28</b>	<b>13 068,60</b>	-	<b>29 621,88</b>
					29 621,88

ZK

-

Główny Księgowy  
  
mgr Maria Woźny

DYREKTOR  
Gminnego Zarządu  
Pomocy Społecznej w Świdnicy  
  
mgr Benedykta Piątek



Nota 7  
ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania - tytuł	Suma	do roku czasu	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
z tytułu dostaw i usług	15 936,68	15 936,68			
z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych - PIT 4	16 345,00	16 345,00			
z tytułu odpłatności za pobyt Środowiskowy Dom Samopomocy	-	-			
z tytułu odpłatności za Specjalistyczne Usługi Opiekuńcze	1 465,67	1 465,67			
z tytułu składek ZUS	64 337,40	64 337,40			
z tytułu wynagrodzeń dla pracowników tzw. "13"	106 794,04	106 794,04			
z tytułu PPK	851,27	851,27			
rozliczenie dochodów budżetowych	-	-			
zabezpieczenia należytego wykonania umów	-	-			
rozliczenie dotacji z budżetu państwa, gminy	-	-			
<b>Zobowiązania razem stan na 31.12.2023</b>	<b>205 730,06</b>	<b>205 730,06</b>			

Nota 8  
CZYNNIE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	stan na 31.12.2022	stan na 31.12.2023
Ubezpieczenia	-	-
Prenumeraty	-	-
Koszty dotyczące przyszłych okresów	-	-
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	stan na 31.12.2022	stan na 31.12.2023
Koszty niezafakturowane	-	-
Inne	-	-
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Nota 9  
ZAPASY


Zapasy	stan na 31.12.2022	stan na 31.12.2023
Materiały	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary	7 990,07	-
<b>Zapasy razem:</b>	<b>7 990,07</b>	<b>-</b>

Odpisy aktualizujące zapasy	stan na 31.12.2022	stan na 31.12.2023
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00
<b>Zapasy razem:</b>	<b>7 990,07</b>	<b>-</b>

(7 990,07)

- ZK

Główny Księgowy  
  
mgr Maria Woźny

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Świlczy  
  
mgr Benedykta Piątek

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej  
w Świlczy  
36-072 Świlcza, tel. 017-86-70-144  
NIP: 813-310-57-71, REGON 690010303