

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Wijewo
1.3	adres jednostki 64-150 Wijewo, ul. Parkowa 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla samorządowej jednostki budżetowej. Do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych stosuje się roczne stawki amortyzacyjne przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Aktywa i pasywa wycenia się według rzeczywistych kosztów ich nabycia(wytworzenia)
5.	inne informacje 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych : 13.361,57 zł. 2. Umorzenie środków trwałych: 20.767,84 zł. 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych:51.186,84 zł. 4. Odpisy aktualizujące należności : 715.523,30 zł.
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

1. Zmiany wartości środków trwałych, Wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych - **wartość brutto**,

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenie	inne	aktualizacja	rozchód	inne	przemieszczenie	
1	Wartości niematerialne i prawne	12.830,21								12.830,21	0,00
2	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
4	Urządzenia techniczne i maszyny	32.016,90									32.016,90
5	Środki transportu										
6	Inne środki trwałe										
7	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
8	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
	Razem	44.847,11								12.830,21	32.016,90

2. Zmiany wartości środków trwałych, Wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych - **umorzenie**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku	
			umorzenie amortyzacja	aktualizacja	inne	zbycie	likwidacja	inne		
1	Wartości niematerialne i prawne	12.830,21							12.830,21	0,00
2	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
4	Urządzenia techniczne i maszyny	15.946,81	4.821,03							20.767,84
5	Środki transportu									
6	Inne środki trwałe									
7	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
8	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
	Razem:	28.777,02	4.821,03						12.830,21	20.767,84

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																									
	-																									
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																									
	-																									
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																									
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																									
	5.704,17																									
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																									
	-																									
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)																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">stan na początek roku</th> <th rowspan="2">zwiększenia</th> <th colspan="2">zmniejszenia</th> <th rowspan="2">stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>wykorzystane</th> <th>rozwiązane</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>odpis aktualizacyjny z tyt. Funduszu Alimentacyjnego</td> <td>560 648,89</td> <td>154 874,41</td> <td></td> <td>0,00</td> <td>715 523,30</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>560 648,89</td> <td>154 874,41</td> <td></td> <td>0,00</td> <td>715 523,30</td> </tr> </tbody> </table>						wyszczególnienie	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia		stan na koniec roku	wykorzystane	rozwiązane	odpis aktualizacyjny z tyt. Funduszu Alimentacyjnego	560 648,89	154 874,41		0,00	715 523,30	Razem	560 648,89	154 874,41		0,00	715 523,30
wyszczególnienie	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia		stan na koniec roku																					
			wykorzystane	rozwiązane																						
odpis aktualizacyjny z tyt. Funduszu Alimentacyjnego	560 648,89	154 874,41		0,00	715 523,30																					
Razem	560 648,89	154 874,41		0,00	715 523,30																					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																									
	-																									
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																									
a)	od 1 roku do 3 lat																									
	-																									
b)	powyżej 3 do 5 lat																									
	-																									
c)	powyżej 5 lat -																									
	Kredyty i pożyczki na koniec roku wyniosły 0,00 zł. Okresy spłaty:																									
	-																									
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																									
	-																									
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																									
	Kredyty i pożyczki jst na dzień 31.12. 2023 w wysokości 0,00zł																									
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																									
	-																									

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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalent BHP – 6.515,00zł; nagrody – 14.750,00zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
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
	-

KARBNIK GMINY

Małgorzata Piłsna-Białas

(główny księgowy)

.....2024-04-29.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wijewie

Anna Ewa Miś
(kierownik jednostki)

Spiszała: Sylwia Obilko