

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej |
| 1.2 | siedzibę jednostki Rypin |
| 1.3 | adres jednostki ul. Lipnowska 4, 87-500 Rypin |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) jednostka stosuje metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego jednostki w oparciu o przepisy określone w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości, ze szczególnym uwzględnieniem przepisów zawartych w rozporządzeniu w sprawie zasad rachunkowości oraz planów 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. Środki trwałe amortyzowane są według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawki 50% rocznie. Ponadto należności w części dotyczącej budżetu państwa ewidencjonowane są pozabilansowo. Przy ustaleniu wysokości odpisu aktualizującego wzięto pod uwagę kwotę uzyskanych w 2023 roku dochodów (wpłat zaległych) w relacji do wysokości należności przypisanej do zwrotu, ustalając procent świągalności należności. |
| 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 w jednostce nie występują wartości niematerialne i prawne umarzone w czasie, zmiany wartości dotyczące wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo oraz zmiany wartości dotyczące środków trwałych według grup oraz pozostałych środków trwałych przedstawiają się następująco: |

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (kol. 3+8 – 13) |
|-----|---|---|-------------|----------------------------|--------------|------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------------|---------------------------------------|---|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (kol. 4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (kol. 9+10+11+12) | |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 36 052,40 | 3 519,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 519,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 571,43 |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne – ogółem | 36 052,40 | 3 519,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 519,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 571,43 |

Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzenia | | | | | Zmniejszenia umorzenia | | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (kol. 3+8 – 13) |
|-----|---|--|-----------------------|----------------------------|--------------|------------------|-----------------------------------|------------------------|----------------------------|--------------|-------------------|---------------------------------------|--|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (kol. 4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (kol. 9+10+11+12) | |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 36 052,40 | 3 519,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 519,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 571,43 |
| 2 | Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem | 36 052,40 | 3 519,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 519,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 571,43 |

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|---|--|--|
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem | 0,00 | 0,00 |

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie według grup rodzajowych | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (kol. 3+8 – 13) |
|-----|--|---|-------------|----------------------------|--------------|------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------------|---------------------------------------|---|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (kol. 4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (kol. 9+10+11+12) | |
| 1 | Grupa 4 | 52 218,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 100,00 | 25 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77 318,44 |
| 2 | Wartość początkowa środków trwałych – ogółem | 52 218,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 100,00 | 25 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77 318,44 |

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzenia | | | | | Zmniejszenia umorzenia | | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (kol. 3+8 – 13) |
|-----|---|--|-----------------------|----------------------------|--------------|------------------|-----------------------------------|------------------------|----------------------------|--------------|-------------------|---------------------------------------|--|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (kol. 4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem kol. (9+10+11+12) | |
| 1 | Grupa 4 | 48 699,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 029,02 | 6 029,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54 728,44 |
| 2 | Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem | 48 699,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 029,02 | 6 029,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54 728,44 |

Zmiana wartości netto środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|---|---|---|
| 1 | Grupa 4 | 3 519,02 | 22 590,00 |
| 2 | Wartość netto środków trwałych – ogółem | 3 519,02 | 22 590,00 |

Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie według grup rodzajowych | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (kol. 3+8 – 13) |
|-----|--|---|-------------|----------------------------|--------------|------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------------|---------------------------------------|---|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (kol. 4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem kol. (9+10+11+12) | |
| 1 | Pozostałe środki trwałe | 129 896,23 | 4 084,12 | 0,00 | 0,00 | 5 600,00 | 9 684,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 848,70 | 848,70 | 138 731,65 |
| 2 | Wartość początkowa środków trwałych – ogółem | 129 896,23 | 4 084,12 | 0,00 | 0,00 | 5 600,00 | 9 684,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 848,70 | 848,70 | 138 731,65 |

Zmiana wartości umorzenia pozostałych środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzenia | | | | | Zmniejszenia umorzenia | | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (kol. 3+8 – 13) |
|-----|---|--|-----------------------|----------------------------|--------------|------------------|-----------------------------------|------------------------|----------------------------|--------------|-------------------|---------------------------------------|--|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (kol. 4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (kol. 9+10+11+12) | |
| 1 | Pozostałe środki trwałe | 129 896,23 | 4 084,12 | 0,00 | 0,00 | 5 600,00 | 9 684,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 848,70 | 848,70 | 138 731,65 |
| 2 | Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem | 129 896,23 | 4 084,12 | 0,00 | 0,00 | 5 600,00 | 9 684,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 848,70 | 848,70 | 138 731,65 |

Zmiana wartości netto pozostałych środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto pozostałych środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto pozostałych środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|---|---|---|
| 1 | Pozostałe środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wartość netto środków trwałych – ogółem | 0,00 | 0,00 |

| | |
|------|--|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | jednostka nie dysponuje informacjami dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych |
| 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 wieczysto |
| | 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 |
| | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rypinie użytkuje niżej wymienione składniki na podstawie umów użyczenia i ewidencjonuje je pozabilansowo: |

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| Lp. | Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | Wartość na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego | Wartość na koniec roku obrotowego (kol. 3+4 – 5) |
|-----|---|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|--|
| 1 | zestaw komputerowy NTT Business WA800W | 2 988,90 | 0,00 | 0,00 | 2 988,90 |
| 2 | urządzenie wielofunkcyjne Samsung SL-M2875ND | 923,73 | 0,00 | 0,00 | 923,73 |
| 3 | zasilacz awaryjny UPS GT-Power Box LCD 650VA | 322,26 | 0,00 | 0,00 | 322,26 |
| 4 | terminal mobilny ACER TM B113E | 1 469,28 | 0,00 | 0,00 | 1 469,28 |
| 5 | Ogółem | 5 704,17 | 0,00 | 0,00 | 5 704,17 |

| | |
|------|--|
| 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 JST (stan pożyczek zagrożonych) |

Odpis aktualizujący należności w części dotyczącej jednostki samorządu terytorialnego przedstawia się następująco:

| Lp. | Rodzaj należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | fundusz alimentacyjny w części dotyczącej JST | 884 348,20 | 58 959,73 | 6 940,67 | 936 367,26 |
| 2 | zaliczka alimentacyjna w części dotyczącej JST | 157 511,20 | 0,00 | 0,00 | 157 511,20 |

Odpis aktualizujący należności w części dotyczącej budżetu państwa został zaewidencjonowany na koncie pozabilansowym i przedstawia się następująco:

| Lp. | Rodzaj należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | fundusz alimentacyjny w części dotyczącej budżetu państwa | 1 326 522,24 | 88 439,57 | 10 411,00 | 1 404 550,81 |
| 2 | zaliczka alimentacyjna w części dotyczącej budżetu państwa | 157 511,22 | 0,00 | 0,00 | 157 511,22 |
| 3 | odsetki od funduszu alimentacyjnego | 860 591,90 | 216 529,84 | 15 873,93 | 1 061 247,81 |

| | |
|-------|--|
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | jednostka nie tworzyła rezerw |
| 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 |
| | nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | nie dotyczy |
| 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 |
| | nie dotyczy |
| 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 |

| | |
|-------|---|
| | W 2023 r. na świadczenia pracownicze wydatkowano kwotę 30.908,00 zł (nagrody jubileuszowe). |
| 1.16. | inne informacje |
| | nie dotyczy |
| 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 |
| | w pozycjach pozostałych kosztów lub przychodów operacyjnych nie zawierają się pozycje nadzwyczajne, kwoty stanowią w większości wartość naliczanych i rozwiązywanych odpisów aktualizujących wartość należności w części dotyczącej jednostki samorządu terytorialnego. |
| 2.4. | informacje 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 |
| | wartości pozabilansowe brutto części budżetu państwa w zakresie zadłużenia dłużników z tytułu funduszu alimentacyjnego, odsetek oraz zaliczki alimentacyjnej przedstawiają się odpowiednio: 1.404.550,81 zł, 1.061.247,81 zł i 157.511,22 zł. |

Agata
Barbara
Pankowska

(główny księgowy)

Elektronicznie
podpisany przez Agata
Barbara Pankowska
Data: 2024.03.26
08:00:27 +01'00'

26-03-2024

Katarzyna
Kalinowska

(kierownik jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Kalinowska
Data: 2024.03.26
08:01:34 +01'00'