

## INFORMACJA DODATKOWA

|     |                                                                                                               |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                    |
| 1.  |                                                                                                               |
| 1.1 | nazwę jednostki                                                                                               |
|     | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej                                                                              |
| 1.2 | siedzibę jednostki                                                                                            |
|     | Zbójno                                                                                                        |
| 1.3 | adres jednostki                                                                                               |
|     | 87-645 Zbójno 178A                                                                                            |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                   |
|     | 8899Z 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                                                      |
|     | -                                                                                                             |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje: w przypadku wartości do 10 000,00 zł jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania; w przypadku wartości powyżej 10 000,00 zł dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>4. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>5. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji przenoszone są na fundusz.</li> <li>6. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku obrotowego.</li> <li>7. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1 000,00 zł – 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ol> </li> <li>8. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>9. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>10. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> <li>– nie przekraczającej 1 000,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej, z wyjątkiem sprzętu elektronicznego, artykułów gospodarstwa domowego, narzędzi, pojazdów elektrycznych i mechanicznych, mebli, obrazów i gablot.</li> <li>– w przedziale 1 000,00 zł – 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</li> </ul> </li> <li>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> </ol> <p>Aktywa i pasywa wyceniane w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Odpisów aktualizacyjnych dokonuje się do należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz zaliczki alimentacyjnej w wysokości 100% należności głównej wraz z odsetkami. Wysokość odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń uzależniona jest od pierwotnego terminu zapadalności. W przypadku zalegania ze spłatą należności:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) do 6 m-cy – nie stosuje się odpisu aktualizującego,</li> <li>2) od 6 m-cy do roku – stosuje się odpis w wysokości 50% należności głównej,</li> <li>3) powyżej roku – stosuje się odpis w wysokości 100% należności głównej.</li> </ol> <p>Dla naliczonych odsetek stosuje się odpis w wysokości 100%.</p> |
| 5.         | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|            | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|            | - informacje wg. załącznika nr 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|            | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 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 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                                                                                                                                                                        |
|       | 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)  |
|       | (zasady dokonywania odpisów) ; informacje wg. załącznika nr 3                                                                                                                                                                                                                              |
| 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: - nie dotyczy                                                                                                   |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|       | - informacje wg. załącznika nr 4                                                                                                                                                                                                                                                           |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|       | - informacje wg. załącznika nr 4                                                                                                                                                                                                                                                           |
| c)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|       | - informacje wg. załącznika nr 4                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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                                            |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu wydanych decyzji administracyjnych i informacji przyznających:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- świadczenia rodzinne, rodzicielskie, opiekuńcze i fundusz alimentacyjny – 898 783,88</li> <li>- składki emerytalno-rentowe dla osób uprawnionych do świadczeń – 66 697,76</li> <li>- stypendia i zasiłki szkolne – 36 018,00</li> <li>- specjalistyczne usługi opiekuńcze – 37 440,00</li> <li>- usługi opiekuńcze – 45 780,00</li> <li>- zasiłki stałe – 86 719,52</li> <li>- składki zdrowotne dla osób uprawnionych do świadczeń z pomocy społecznej – 6 790,26</li> <li>- składki zdrowotne dla osób uprawnionych do niektórych świadczeń rodzinnych – 30 667,68</li> <li>- pobyt w domu pomocy społecznej – 299 578,92</li> <li>- zasiłek okresowy – 388,00</li> </ul> |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|       | - informacje wg. załącznika nr 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|       | Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2021 roku pomiędzy jednostkami. – 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|       | - informacje wg. załącznika nr 6 – 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|       | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|       | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

Główny Księgowy  
mgr Iwona Pietruszyńska  
.....  
(główny księgowy)

2024-03-29  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Zbójnie  
mgr. Michał Krupka  
.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 1

## Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

## Metody wyceny aktywów i pasywów

| Lp. | Rodzaj                                                                          | Metody wyceny aktywów i pasywów                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | Wartości niematerialne i prawne                                                 | Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia, z tym że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie. |
| 2   | Środki trwałe                                                                   | Środki trwałe nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia, z tym że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.                   |
| 3   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                            | Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy w tytułu trwałej utraty wartości.                                                                                                                                                                                                                |
| 4   | Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 5   | Zapasy                                                                          | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 6   | Środki pieniężne                                                                | Środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. W jednostce nie występują środki pieniężne w walucie obcej.                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 7   | Rzeczowe składniki aktywów obrotowych                                           | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 8   | Należności                                                                      | Należności wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty powiększonej o należne odsetki.                                                                                                                                                                                                                      |
| 9   | Zobowiązania                                                                    | Zobowiązania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty powiększonej o należne odsetki.                                                                                                                                                                                                                  |
| 10  | Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa                       | Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

Główny Księgowy  
mgr Iwona Pieluszyńska

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Złotym  
mgr Michał Krupka

## Załącznik nr 2

## Pc.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

| Lp.     | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów                                        | Wartość - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości |           |                 |           | Ogółem zwiększenie wartości (+/-5+6) | Zmniejszenie wartości |          |            |          | Ogółem zmniejszenie wartości (+8+9+10+11) | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Umorzenia |                                                   |                                                                 | Wartość netto składników aktywów  |                                                       |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------|-----------|-----------------|-----------|--------------------------------------|-----------------------|----------|------------|----------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------|
|         |                                                                                 |                                            | aktualizacja         | przychody | przebieżenie *) |           |                                      | aktualizacja          | zbycie   | likwidacja | inne *)  |                                           |                                                   |           | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14) | Zwiększenie umorzenia (akumulacja, amortyzacja za rok obrotowy) | Zmniejszenie umorzenia (14+15-16) | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) |
| 1       | 2                                                                               | 3                                          | 4                    | 5         | 6               | 7         | 8                                    | 9                     | 10       | 11         | 12       | 13                                        | 14                                                | 15        | 16                                                | 17                                                              | 18                                | 19                                                    |
| 1       | Wartości niematerialne i prawne                                                 | 45 533,09                                  | 0,00                 | 3 179,99  | 0,00            | 3 179,99  | 0,00                                 | 0,00                  | 2 346,84 | 0,00       | 2 346,84 | 46 366,24                                 | 45 533,09                                         | 3 179,99  | 2 346,84                                          | 46 366,24                                                       | 0,00                              | 0,00                                                  |
| 2       | Środki trwałe:                                                                  | 154 116,40                                 | 0,00                 | 18 241,22 | 557,55          | 18 798,77 | 0,00                                 | 0,00                  | 3 430,75 | 557,55     | 3 988,30 | 168 926,87                                | 154 116,40                                        | 18 798,77 | 3 988,30                                          | 168 926,87                                                      | 0,00                              | 0,00                                                  |
| Grupa 0 | Grupy                                                                           | 0,00                                       | 0,00                 | 0,00      | 0,00            | 0,00      | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00     | 0,00       | 0,00     | 0,00                                      | 0,00                                              | 0,00      | 0,00                                              | 0,00                                                            | 0,00                              | 0,00                                                  |
| Grupa 1 | Budynki i lokale                                                                | 0,00                                       | 0,00                 | 0,00      | 0,00            | 0,00      | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00     | 0,00       | 0,00     | 0,00                                      | 0,00                                              | 0,00      | 0,00                                              | 0,00                                                            | 0,00                              | 0,00                                                  |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                             | 0,00                                       | 0,00                 | 0,00      | 0,00            | 0,00      | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00     | 0,00       | 0,00     | 0,00                                      | 0,00                                              | 0,00      | 0,00                                              | 0,00                                                            | 0,00                              | 0,00                                                  |
| Grupa 3 | Kodły i maszyny energetyczne                                                    | 0,00                                       | 0,00                 | 0,00      | 0,00            | 0,00      | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00     | 0,00       | 0,00     | 0,00                                      | 0,00                                              | 0,00      | 0,00                                              | 0,00                                                            | 0,00                              | 0,00                                                  |
| Grupa 4 | Maszyn, urządzeń i aparatu ogólnego zastosowania                                | 99 188,14                                  | 0,00                 | 16 526,22 | 268,80          | 16 795,02 | 0,00                                 | 0,00                  | 1 889,74 | 0,00       | 1 889,74 | 114 093,42                                | 99 188,14                                         | 16 795,02 | 1 889,74                                          | 114 093,42                                                      | 0,00                              | 0,00                                                  |
| Grupa 5 | Maszyn, urządzeń i aparatu specjalistyczne                                      | 0,00                                       | 0,00                 | 0,00      | 288,75          | 288,75    | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00     | 0,00       | 0,00     | 288,75                                    | 0,00                                              | 288,75    | 0,00                                              | 288,75                                                          | 0,00                              | 0,00                                                  |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne                                                           | 8 986,83                                   | 0,00                 | 0,00      | 0,00            | 0,00      | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00     | 150,00     | 150,00   | 8 836,83                                  | 8 986,83                                          | 0,00      | 150,00                                            | 8 836,83                                                        | 0,00                              | 0,00                                                  |
| Grupa 7 | Środki transportu                                                               | 0,00                                       | 0,00                 | 0,00      | 0,00            | 0,00      | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00     | 0,00       | 0,00     | 0,00                                      | 0,00                                              | 0,00      | 0,00                                              | 0,00                                                            | 0,00                              | 0,00                                                  |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, meblowności i wyposażenie, gdzie indziej nieklasifikowane | 45 941,43                                  | 0,00                 | 1 715,00  | 0,00            | 1 715,00  | 0,00                                 | 0,00                  | 1 541,01 | -407,55    | 1 948,56 | 45 707,87                                 | 45 941,43                                         | 1 715,00  | 1 948,56                                          | 45 707,87                                                       | 0,00                              | 0,00                                                  |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy                                                                  | 0,00                                       | 0,00                 | 0,00      | 0,00            | 0,00      | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00     | 0,00       | 0,00     | 0,00                                      | 0,00                                              | 0,00      | 0,00                                              | 0,00                                                            | 0,00                              | 0,00                                                  |

Główny księgowy

mgr Inna Dyruszyńska

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Zdobnie

mgr Róża Krapka

## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

## Odpisy aktualizujące wartość należności

| Lp.                       | Grupa należności                                                            | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |                            | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
|                           |                                                                             |                                  | zwiększenia <sup>1)</sup>                    | zmniejszenia <sup>2)</sup> |                                |
| Należności ogółem, w tym: |                                                                             |                                  |                                              |                            |                                |
| 1                         | Należności budżetowe                                                        | 1 737 591,02                     | 193 048,51                                   | 14 821,89                  | 2 259 127,50                   |
| -                         | należność główna w tym:                                                     | 1 737 591,02                     | 193 048,51                                   | 14 821,89                  | 2 259 127,50                   |
|                           | nal. z tytułu wypłaconego funduszu alimentacyjnego                          | 1 299 032,78                     | 59 176,12                                    | 14 171,64                  | 1 492 586,09                   |
|                           | nal. z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej                            | 1 334 772,37                     | 59 176,12                                    | 0,00                       | 1 393 948,49                   |
| -                         | odsetki                                                                     | 112 809,24                       | 0,00                                         | 14 171,64                  | 98 637,60                      |
|                           |                                                                             | 587 729,12                       | 83 971,44                                    | 0,00                       | 671 700,56                     |
| -                         | 5% należności głównej (zaliczka alimentacyjna) - koszty egzekucji alimentów | 5 551,73                         | 0,00                                         | 619,85                     | 4 931,88                       |
| -                         | koszty upomnienia                                                           | 427,20                           | 16,00                                        | 30,40                      | 412,80                         |
| -                         | nal. z tytułu mienia, pobr. świ.                                            | 39 611,22                        | 49 884,95                                    | 0,00                       | 89 496,17                      |
| 2                         | dochodzone na drodze sądowej                                                | 0,00                             | 0,00                                         | 0,00                       | 0,00                           |
| -                         | należność główna                                                            | 0,00                             | 0,00                                         | 0,00                       | 0,00                           |
| -                         | odsetki                                                                     | 0,00                             | 0,00                                         | 0,00                       | 0,00                           |
| 3                         | należności wątpliwe - upadłość i likwidacja                                 | 0,00                             | 0,00                                         | 0,00                       | 0,00                           |
|                           | należność główna                                                            | 0,00                             | 0,00                                         | 0,00                       | 0,00                           |
|                           | odsetki                                                                     | 0,00                             | 0,00                                         | 0,00                       | 0,00                           |

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane na koniec roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Główny Księgowy

mgr Iwona Bartuszyńska

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

w Zbójnie

mgr Józef Krupka

## Załącznik nr 4

## Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

## Zobowiązania według okresów wymagalności

| Lp.    | Zobowiązania wobec                                                                | Stan na początek roku obrotowego | Okres wymagalności |                         |                        |               | Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7) |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------|---------------|------------------------------------------|
|        |                                                                                   |                                  | do 1 roku          | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |                                          |
| 1      | 2                                                                                 | 3                                | 4                  | 5                       | 6                      | 7             | 8                                        |
| 1      | Zobowiązania długoterminowe                                                       |                                  |                    |                         |                        |               |                                          |
| 2      | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług                      |                                  |                    |                         |                        |               |                                          |
| 3      | Zobowiązania wobec budżetów                                                       |                                  |                    |                         |                        |               |                                          |
| 4      | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              |                                  |                    |                         |                        |               |                                          |
| 5      | Zobowiązania z tytułu wyodrębnionych                                              |                                  |                    |                         |                        |               |                                          |
| 6      | Pozostałe zobowiązania                                                            |                                  |                    |                         |                        |               |                                          |
| 7      | Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             |                                  |                    |                         |                        |               |                                          |
| 8      | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                                  |                    |                         |                        |               |                                          |
| Razem: |                                                                                   |                                  |                    |                         |                        |               |                                          |

Główny Księgowy

mgr Iwona Faltuszyńska

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

w Zbójnie

mgr Michał Krupka

## Załącznik nr 5

## Pkt II.1.15. Informacji dodatkowej

## Wyplacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                         | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 1   | wynagrodzenia osobowe                                                                    | 533 538,72                            |
| 2   | nagrody jubileuszowe                                                                     | 11 582,72                             |
| 3   | nagrody pozostałe                                                                        | 15 450,00                             |
| 4   | odprawy emerytalne i rentowe                                                             | 0,00                                  |
| 5   | ekwiwalenty                                                                              | 942,50                                |
| 6   | dotatki dla pracowników socjalnych na podst. art. 121 ust. 3a ustawy o pomocy społecznej | 13 693,34                             |
| 7   | świadczenia rzeczowe                                                                     | 1 531,95                              |
| 8   | składki na ubezpieczenia społeczne                                                       | 104 945,32                            |
| 9   | odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                          | 13 447,59                             |
| 10. | szkolenia pracowników                                                                    | 4 659,40                              |
| 11. | jednorazowe wynagrodzenie roczne "13"                                                    | 38 026,71                             |

Główny Księgowy  
  
mgr Irmina Kufarska

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Złotym  
  
mgr Michał Krupka

Załącznik nr 6

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

| Lp.   | Wyszczególnienie | Wartość |
|-------|------------------|---------|
| 1     |                  |         |
| 2     |                  |         |
| RAZEM |                  | 0       |

\* saldo WN konta 080

Główny Księgowy  
mgr Iwona Piłkowskyńska

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Zbądnie  
mgr Michał Krupka