

## INFORMACJA DODATKOWA

### 1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

**GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ**

#### 1.2. Siedziba jednostki

**GMINA ŁODYGOWICE**

#### 1.3. Adres jednostki

**UL. KRÓLOWEJ JADWIGI 6, 34-325 ŁODYGOWICE**

### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łodygowicach został powołany Uchwałą Rady Narodowej Nr XII/47/90 z dnia 26 kwietnia 1990 roku w sprawie Powołania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łodygowicach. Ośrodek jest jednostką budżetową Gminy Łodygowice, utworzoną celem realizacji zadań własnych i zleconych gminie wynikających z polityki państwa i gminy. Ośrodek działa na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Łodygowice wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

### 4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

w tym:

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeliczanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) poniżejszych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

2. Dla potrzeb umowienia w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

1) Konto 011 służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej środków trwałych związanych z wykonywaną działalnością jednostki, które nie podlegają ujęciu na kontach: 013. Na stronie Wn konta 011 ujmują się zwiększenia, a na stronie Ma - zmniejszenia stanu i wartości początkowej środków trwałych, z wyjątkiem umorzenia środków trwałych, które ujmują się na koncie 071.

2) Pozostałe środki ewidencjonowane na koncie 013 o wartości środków trwałego określonego w przepisach o podatku dochodowym, objęte będą ewidencją szczegółową ilościową wartościową.

3) Ewidencje i ilościowa prowadzi się wyłącznie w odniesieniu do pozostałych środków trwałych, których wartość przekracza 4 % ale nie więcej niż do 10 % wartości środka trwałego określonego w przepisach.

3 Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

1) Środki trwałe umarza (amortyzuje) się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

2) Pozostałe środki trwałe (wypozyczenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym, dla których odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania

3) Meble takie jak np. biurka, regały, szafy, krzesła itp., w przypadku pierwszego wyposażenia jeśli spełniają warunki określone w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości mogą stanowić odrębne środki trwałe podlegające amortyzacji jako niefinansowy lub zbroczny obiekt inwentarizowy (zestaw mebli).

4) D<sub>9</sub> wartości niematerialnych i prawnych o niskiej wartości początkowej możliwe jest dokonywanie jednorazowych odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) lub odnośnienie ich bezpośrednio w koszty.

5) Wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) w wysokości 50% rocznie.

4 Jednostka nie dokonuje wycen materiałów biurowych (np. papier, itp.) odpisuje w kosztach wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu w wysokości 100%.

## 5. Inne informácie

## 11. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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, przeniesienia wewnątrz grupy, oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

[illegible]



|        |                                                       |            |          |      |  |  |          |  |  |      |           |      |  |  |           |            |
|--------|-------------------------------------------------------|------------|----------|------|--|--|----------|--|--|------|-----------|------|--|--|-----------|------------|
| I.1.2  | Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo  | 29 611,55  | 1 039,35 |      |  |  | 1 039,35 |  |  | 0,00 | 1 039,35  |      |  |  | 0,00      | 30 650,90  |
| I.2.   | Pozostałe wartości niematerialne i prawne             |            | 0,00     |      |  |  | 0,00     |  |  | 0,00 | 0,00      |      |  |  | 0,00      | 0,00       |
| I.     | Razem wartości niematerialne i prawne                 | 46 946,96  | 1 039,35 | 0,00 |  |  | 1 039,35 |  |  | 0,00 | 0,00      | 0,00 |  |  | 0,00      | 47 986,31  |
| I.1    | w tym: umarzone stopniowo                             | 17 335,41  | 0,00     |      |  |  | 0,00     |  |  | 0,00 | 0,00      | 0,00 |  |  | 0,00      | 17 335,41  |
| 2.1.   | Grunt                                                 | 0,00       |          |      |  |  | 0,00     |  |  |      | 0,00      |      |  |  | 0,00      | 0,00       |
|        | Grunt                                                 |            |          |      |  |  |          |  |  |      |           |      |  |  |           |            |
| 2.1.1. | Grunt                                                 | 0,00       |          |      |  |  | 0,00     |  |  |      | 0,00      |      |  |  | 0,00      | 0,00       |
| 2.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00       |          |      |  |  | 0,00     |  |  |      | 0,00      |      |  |  | 0,00      | 0,00       |
|        | umorzona roku                                         | 0,00       |          |      |  |  | 0,00     |  |  |      | 0,00      |      |  |  | 0,00      | 0,00       |
|        | niedopłacone przekazane (trwały zarządek)             | 0,00       |          |      |  |  | 0,00     |  |  |      | 0,00      |      |  |  | 0,00      | 0,00       |
|        | szereż                                                | 0,00       |          |      |  |  | 0,00     |  |  |      | 0,00      |      |  |  | 0,00      | 0,00       |
| 2.3.   | Środki transportu                                     | 0,00       |          |      |  |  | 0,00     |  |  |      | 0,00      |      |  |  | 0,00      | 0,00       |
|        | umorzona roku                                         | 0,00       |          |      |  |  | 0,00     |  |  |      | 0,00      |      |  |  | 0,00      | 0,00       |
| 2.4.   | Inne środki trwałe                                    | 16 569,86  | 0,00     | 0,00 |  |  | 0,00     |  |  | 0,00 | 1 257,00  |      |  |  | 1 257,00  | 15 312,86  |
|        | umorzona roku                                         | 6 408,94   | 0,00     |      |  |  | 0,00     |  |  |      | 0,00      |      |  |  | 0,00      | 6 408,94   |
|        | niedopłacone przekazane                               | 0,00       |          |      |  |  | 0,00     |  |  |      | 0,00      |      |  |  | 0,00      | 0,00       |
|        | likwidacja                                            | -9 024,01  |          |      |  |  |          |  |  |      | 1 257,00  |      |  |  | 1 257,00  | -10 281,01 |
| 2.     | Razem środki trwałe                                   | 16 569,86  | 0,00     | 0,00 |  |  | 0,00     |  |  | 0,00 | 1 257,00  |      |  |  | 1 257,00  | 15 312,86  |
| 3.     | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                  |            |          |      |  |  |          |  |  |      |           |      |  |  |           |            |
| 4.     | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)      |            |          |      |  |  |          |  |  |      |           |      |  |  |           |            |
| II.    | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)                  | 16 569,86  | 0,00     | 0,00 |  |  | 0,00     |  |  | 0,00 | 1 257,00  |      |  |  | 1 257,00  | 15 312,86  |
| III.   | Pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo          | 183 116,20 | 6 580,50 |      |  |  | 6 580,50 |  |  |      | 13 787,36 |      |  |  | 13 787,36 | 175 909,34 |
|        | umorzona roku                                         | 68 130,93  | 6 580,50 |      |  |  | 6 580,50 |  |  |      |           |      |  |  |           | 74 711,43  |
|        | darowizny                                             |            |          |      |  |  |          |  |  |      |           |      |  |  |           | 0,00       |
|        | likwidacja                                            | -30 919,26 |          |      |  |  |          |  |  |      | 13 787,36 |      |  |  | 13 787,36 | -44 706,62 |
| II.    | OGÓŁEM (II+III)                                       | 199 686,06 | 6 580,50 | 0,00 |  |  | 6 580,50 |  |  | 0,00 | 15 044,36 |      |  |  | 15 044,36 | 191 222,20 |

## 1.2 Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

| lp    | Wyszczególnienie                                      | Wartość na początek okresu | Aktualna wartość rynkowa | Wartość na koniec okresu wg aktualnej wartości rynkowej |
|-------|-------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------|
| 1     | 2                                                     | 3                          | 4                        | 5                                                       |
| 1     | Grunt                                                 |                            |                          |                                                         |
| 2     | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                            |                          |                                                         |
| 3.    | Środki transportu                                     |                            |                          |                                                         |
| 4.    | Inne środki trwałe                                    |                            |                          |                                                         |
| 4.1.  | Wymienie                                              |                            |                          |                                                         |
| ..... | Inne papiera wartościowe                              |                            |                          |                                                         |
| ..... | Inne długoterminowe aktywa finansowe                  |                            |                          |                                                         |
| ..... | Razem                                                 |                            |                          |                                                         |

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

| lp   | Wyszczególnienie                                 | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|------|--------------------------------------------------|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1    | 2                                                | 3                               | 4           | 5            | 6                             |
| 1    | Wartości niematerialne i prawne                  |                                 |             |              |                               |
| 2    | Środki trwałe w budowie (inwestycje)             |                                 |             |              |                               |
| 4.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) |                                 |             |              |                               |
| 5.1. | Akcje i udziały                                  |                                 |             |              |                               |
| 5.2. | Inne papiery wartościowe                         |                                 |             |              |                               |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe             |                                 |             |              |                               |
| 5.   | Razem długoterminowe aktywa finansowe            |                                 |             |              |                               |
| 6.   | Ogółem (1+2+3+4+5)                               |                                 |             |              |                               |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

| lp    | Treść                    | Stan na początek okresu | Zmiany      |              | Stan na koniec okresu |
|-------|--------------------------|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
|       |                          |                         | Zwiększenia | Zmniejszenia |                       |
| 1     | 2                        | 3                       | 4           | 5            | 6                     |
| 1.    | Lokalizacja i nr działki | x                       | x           | x            | x                     |
| 1.1.  | Powierzchnia (m2)        |                         |             |              |                       |
| 1.2.  | Wartość (zł)             |                         |             |              |                       |
| 2.    | Lokalizacja i nr działki | x                       | x           | x            | x                     |
| 2.1.  | Powierzchnia (m2)        |                         |             |              |                       |
| 2.2.  | Wartość (zł)             |                         |             |              |                       |
| 2.3.  | .....                    |                         |             |              |                       |
| Razem |                          |                         |             |              |                       |

1.5. Wartość ucamortyzowanych lub nieumartwanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

| lp    | Wyszczególnienie                                      | Stan odpisów na początek okresu | Zmiany      |              | Stan odpisów na koniec okresu |
|-------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
|       |                                                       |                                 | Zwiększenia | Zmniejszenia |                               |
| 1     | 2                                                     | 3                               | 4           | 5            | 6                             |
| 1     | Grunt                                                 |                                 |             |              |                               |
| 2     | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                                 |             |              |                               |
| 3     | Urządzenia techniczne i maszyny                       |                                 |             |              |                               |
| 4     | Środki transportu                                     |                                 |             |              |                               |
| 5     | Inne środki trwałe                                    |                                 |             |              |                               |
| Razem |                                                       | 0,00                            |             |              | 0,00                          |

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

| Ip   | Wyszczególnienie                       | Stan na początek okresu |         | Zwiększenia |         | Zmniejszenia |         | Stan na koniec okresu |         |
|------|----------------------------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|-----------------------|---------|
|      |                                        | ilość                   | wartość | ilość       | wartość | ilość        | wartość | ilość                 | wartość |
| 1    | 2                                      | 3                       | 4       | 5           | 6       | 7            | 8       | 9                     | 10      |
| 1.   | Akcje                                  |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 1.1. | .....                                  |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 2.   | Udziały                                |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 2.1. | Bank Spółdzielczy w Żywcu              |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 2.2. | Beskid Żywiec Sp. z o.o. Żywiec        |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 2.3. | Eco Team Service Sp. z o.o. Łodygowice |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
|      | <b>Razem</b>                           | 0                       | 0,00    | 0,00        | 0,00    | 0,00         | 0,00    | 0                     | 0,00    |
| 3.   | Dłużne papiery wartościowe             |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 3.1. | Inne papiery wartościowe               |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 4.   | Inne papiery wartościowe               |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 4.1. | .....                                  |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
|      | <b>Razem</b>                           |                         |         |             |         |              |         |                       |         |

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu

| Ip | Wyszczególnienie (grupa należności) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             | Stan na koniec okresu |
|----|-------------------------------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------|
|    |                                     |                         |             | wykorzystanie | rozwiązanie |                       |
| 1  | 2                                   | 3                       | 5           | 7             | 8           | 9                     |
| 1. | Należności krótkoterminowe          |                         |             |               |             | 10                    |
| 2  | wz. konta290                        |                         |             |               |             | 0,00                  |
| 3  | .....                               |                         |             |               |             |                       |
|    | <b>Razem</b>                        | 0,00                    | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                  |

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym

| Ip | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             | Stan na koniec okresu |
|----|-----------------------------------------------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------|
|    |                                                     |                         |             | wykorzystanie | rozwiązanie |                       |
| 1  | 2                                                   | 3                       | 5           | 7             | 8           | 9                     |
| 1. | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty   |                         |             |               |             | 10                    |
| 2  | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty  |                         |             |               |             |                       |
| 3  | .....                                               |                         |             |               |             |                       |
|    | <b>Razem</b>                                        |                         |             |               |             |                       |

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

| lp | Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu) | Okres wymagalności              |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |      |  |
|----|----------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|------|--|
|    |                                                    | powyżej 1 roku do 3 lat         |                               | powyżej 3 lat do 5 lat          |                               | powyżej 5 lat                   |                               | Razem                           |                               |      |  |
|    |                                                    | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |      |  |
| 1  | 2                                                  | 3                               | 5                             | 7                               | 8                             | 9                               | 10                            | 9                               | 10                            |      |  |
| 1. | kredyty i pożyczki                                 |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |      |  |
| 2  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych    |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |      |  |
| 3  | inne zobowiązania finansowe (weksłowe)             |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |      |  |
| 4  | zobowiązania wobec budżetów                        |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |      |  |
| 5  | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń            |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |      |  |
| 6  | z tytułu wynagrodzeń                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |      |  |
| 7  | pozostałe                                          |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |      |  |
|    | Razem                                              | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 0,00 |  |

1.10. Kwota 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

| L.p. | Wyszczególnienie                                                                | Kwota | Dodatkowe |
|------|---------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------|
| 1.   | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości |       |           |
| 2.   | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości   |       |           |

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

| lp | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zabezpieczenia |
|----|----------------------------------------------------|----------------------|
| 1  | 2                                                  | 5                    |
| 1  | Poreczenia                                         |                      |
| 2  | Weksle In blanco                                   |                      |
|    | Razem                                              | 0,00                 |

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku

| L.p. | Tytuł zobowiązania warunkowego           | Stan             |                |
|------|------------------------------------------|------------------|----------------|
|      |                                          | na początek roku | na koniec roku |
| 1.   | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: |                  |                |
|      | udzielone dla jednostek powiązanych      |                  |                |
| 2.   | Kaucje i wadła                           |                  |                |
| 3.   | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy  |                  |                |
| 4.   | Nieuznane roszczenia wierzyciela         |                  |                |
| 5.   | Inne                                     |                  |                |
|      | Ogółem                                   | 0,00             | 0,00           |

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników

| Ip. | Wyszczególnienie (tytuły)                                | Stan na                  |                        |
|-----|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
|     |                                                          | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1.  | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 0,00                     | 0,00                   |
|     | - opłacone z góry czynsze                                |                          |                        |
|     | - prenumeraty                                            |                          |                        |
|     | - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku         |                          |                        |
| 2.  | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów             |                          |                        |

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Ip   | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|------|------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1    | 2                | 3                       | 4                     |
| 1    |                  |                         |                       |
| 2    |                  |                         |                       |
| .... |                  |                         |                       |
|      | Razem            |                         |                       |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie     | Kwota    | Dodatkowe informacje |
|------|----------------------|----------|----------------------|
| 1.   | Odprawy emerytalne   | 0,00     |                      |
| 2    | Nagrody jubileuszowe | 4 822,13 |                      |
| 3    | Ekwiwalent za urlop  |          |                      |
| 4    | inne                 |          |                      |
|      | Ogółem               | 4 822,13 |                      |

1.16. Inne informacje

np.:  
Odpis na ZFŚS wynosi: 36 000,41

2.  
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| Wyszczególnienie |           | Kwota | Dodatkowe |
|------------------|-----------|-------|-----------|
| L.p.             |           |       |           |
| 1.               | Materiały |       |           |
| 2.               | Towary    |       |           |

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.

| Wyszczególnienie |                                                                 | Kwota | Dodatkowe |
|------------------|-----------------------------------------------------------------|-------|-----------|
| L.p.             |                                                                 |       |           |
| 1.               | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:             |       |           |
|                  | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym         |       |           |
|                  | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym |       |           |

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

| L.p. | Wyszczególnienie                                                             | Kwota | Dodatkowe                   |
|------|------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------|
| 1.   | Przychody:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br>- które wystąpiły incydentalnie |       |                             |
| 2.   | Koszty:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br>- które wystąpiły incydentalnie    |       | wydatki związane z COVID-19 |
|      |                                                                              | 0,00  |                             |

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów

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

3.1 Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

| lp | Wyszczególnienie                                          | Przeciętne zatrudnienie |
|----|-----------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1  | 2                                                         | 5                       |
| 1  | Pracownicy umysłowi w tym nauczyciele                     | 17,52                   |
| 2  | Pracownicy na stanowiskach robotniczych                   |                         |
| 3  | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju               | 0,00                    |
| 4  | Uczniowie                                                 |                         |
| 5  | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 1,00                    |
|    | Ogółem                                                    | 18,52                   |

*Castron Olive*  
Główny księgowy

(Główny księgowy)

2024 rok marzec 28  
(rok, miesiąc, dzień)

*mgr Agnieszka Faber*  
(Wiceprezydent)

STAROSTWA DEJICZY RATÓW  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w miejscowości

