

INFORMACJA DODATKOWA

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa i adres jednostki

ul. Niepodległości 2, 57-400 Nowa Ruda

Siedziba jednostki

Sprawozdanie finansowe za okres

01 stycznia 2024 r. – 31 grudnia 2024 r.

Dzień, miesiąc rok/Dzień, miesiąc, rok

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z siedzibą w Nowej Rudzie, ul. Niepodległości 2 za rok 2024, na które składają się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki
 - informacja dodatkowasporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 31 marca 2025 roku

.....
(pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych/ Główny Księgowy

.....
(pieczęć i podpis)

Kierownik jednostki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z siedzibą w Nowej Rudzie, ul. Niepodległości 2 za rok 2024, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.) z uwzględnieniem zadań określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 Polskiej (Dz. U. 2017, poz. 1911 z późn. zm.).

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Pomocy społeczna

Działalność drugorzędna:

- Pozostałe zadania zlecone ustawami

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości

- 1) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2024 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 Polskiej (Dz. U. 2017, poz. 1911 z późn. zm.).

- 2) Szczególne zasady przyjęte w polityce rachunkowości jednostki.

Środki trwałe (konto 011) - podlegają ewidencji środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub o wartości mniejszej –

jeżeli z ich przeznaczenia wynika, że okres używania środka trwałego ma charakter długotrwały lub stanowi on ważny składnik dla jednostki.

Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł i o wartości wyższej niż 5 000,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty na zespole kont „4” i konta 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza granicy ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, dla nich prowadzona jest tylko ewidencja ilościowa.

Materiałów biurowych, środków czystości i drobnych ilości materiałów na bieżące naprawy (żarówki, klamki, zamki itp.) nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.

Ewidencją ilościowo – wartościową – bez względu na wartość – objęto wszelkie wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne zalicza się w koszty i umarza się jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, za wyjątkiem znaczących dla jednostki wartości niematerialnych i prawnych, które umarza się liniowo w sposób planowego i systematycznego rozłożenia amortyzacji środka trwałego w czasie.

Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego następuje na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniowej amortyzacji

Tab. 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu
			Nabycie	przenieszenia	aktualizacja	inne	Razem zwiększenia	Zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	7 461,90	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 461,90
I	Wartości niematerialne i prawne	7 461,90	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 461,90
2.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 356 181,10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 356 181,10
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	65 816,78	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65 816,78
2.4.	Środki transportu	72 580,50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72 580,50
2.5..	Inne środki Trwałe	8 479,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 479,00
2.	Razem środki Trwałe	1 503 057,38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 503 057,38
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 764 298,75
4.	Zaliczki na śr. trw. w budowie inwest.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 503 057,38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 503 057,38
III.	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	53 697,31	1 950,00	0	0	0	1 950,00	0	0	0	0	55 647,31

Tab. 2. Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie- stan na koniec okresu
			Amortyzacja/u- morzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowa- nych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	7 461,90	0	0	0	0	0	0	0	0	7 461,90
I.	Wartości niematerialne i prawne	7 461,90	0	0	0	0	0	0	0	0	7 461,90
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	96 062,92	33 904,56	0	0	33 904,56	0	0	0	0	129 967,48
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	65 816,78	0	0	0	0	0	0	0	0	65 816,78
2.4.	Środki transportu	31 451,68	14 516,16	0	0	14 516,16	0	0	0	0	45 967,84
2.5.	Inne środki trwałe	8 479,00	0	0	0	0	0	0	0	0	8 479,00
2.	Razem środki trwałe	201 810,38	48 420,72	0	0	48 420,72	0	0	0	0	250 231,10
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	201 810,38	53 820,68	0	0	53 820,68	0	0	0	0	250 231,10
III	Pozostałe środki trwałe w używaniu	53 697,31	1 950,00	0	0	1 950,00	0	0	0	0	55 647,31

Tab. 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Terminal mobilny	1 469,28			1 469,28
2.	Komputer KDR, UPS oraz urządzenie wielofunkcyjne	4 234,89			4 234,89
3.	Laptop Lenovo 330	2 797 ,02			2 797,02

Tab. 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie - umorzenia	Rozwiązanie - wpłaty	Razem	
1	FA DUW	2 880 159,63	140 461,79	16 200,00	84 091,09	100 291,09	2 920 330,33
2	FA GNR	1 920 106,45	93 641,17	10 800,00	56 060,72	66 860,72	1 946 886,90
3	FA odsetki	1 161 352,61	348 388,59	3 623,06	193 770,00	197 393,06	1 312 348,14
4	Zal Alim DUW	47 760,87	0,00	4 499,17	3 612,57	8 111,74	39 649,13
5	Zal Alim GNR	47 760,92	0,00	4 499,20	3 612,54	8 111,74	39 649,18
Razem		6 057 140,48	582 491,55	39 621,43	341 146,92	380 696,35	6 258 863,68

Tab. 14 Arkusz wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa jednostki sporządzającej arkusz

KONTO 976 – FUNDUSZ JEDNOSTKI

l.p.	jednostka powiązana	tytuł wyłączenia	kwota	miejsce wyłączenia
l.p.	jednostka powiązana	tytuł wyłączenia	kwota	miejsce wyłączenia
1				
			SUMA	

976 - RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

l.p.	jednostka powiązana	tytuł wyłączenia	kwota	miejsce wyłączenia
1	Gmina Nowa Ruda	Dodatki mieszkaniowe	135 923,05	rzis - pozycja B IX
	Gmina Nowa Ruda	Woda i ścieki mieszkanie chronione	1 437,22	rzis - pozycja B IX
3	Zespół Szkół nr 3 Bożków	Posiłki	1 447,00	rzis - pozycja B IX
4	Zespół przedszkolny Wolibórz	Posiłki	2 619,00	rzis - pozycja B IX
5	Zespół Szkół nr 2 Ludwikowice Kłodzkie	Posiłki	16 450,00	rzis - pozycja B IX
6	Zespół Szkół nr 1 Jugów	Posiłki	3 404,00	rzis - pozycja B IX
7	Żłobek Publiczny Ludwikowice Kłodzkie	Posiłki	1 416,00	rzis - pozycja B IX
		162 696,27	SUMA	rzis - pozycja B.IX

976 - BILANS

l.p.	jednostka powiązana	tytuł wyłączenia	kwota	miejsce wyłączenia
1				BILANS - pozycja
2				BRAK
.....				
			SUMA	

Tab. 15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

l.p.	Nazwa jednostki	tytuł	kwota
1	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	ekwiwalent za odzież pracownicy GOPS (§ 3020)	2 498,48
3	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	wynagrodzenia ze stosunku pracy, pracownicy GOPS (§ 4010)	1 067 786,80
4	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040)	63 729,92

5	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 4110)	189 414,56
6	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	badania okresowe pracownicy GOPS (§ 4280)	510,00
7	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	ryczałt samochodowy pracowników GOPS (§ 4410)	2 319,27
8	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	odpis na ZFŚŚ (§ 4440)	39 479,96
9	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	szkolenia pracowników urzędu (§ 4700)	6 999,00
SUMA			1 333 258,03

Tab.17. Wydatki bieżące związane ze szczególnymi rozwiązaniami wynikającymi z Ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022 r. poz. 583 ze zm.)

WYDATKI BIEŻĄCE							
l.p.	dział	rozdział	paragraf	kwota	Jednostka realizująca	Wykonanie w 2024 roku	%
I.	Zasiłek celowy na posiłek dla dzieci i młodzieży oraz zasiłek celowy na wyżywienie dzieci w przedszkolu dla obywateli Ukrainy – 1 038,50zł						
1.	852	85295	3290	1 038,50	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	1 038,50	100
II.	Świadczenia rodzinne i rodzicielskie – 102 466,16zł						
1.	852	85295	3290	99 475,35	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	99 475,35	100,00
2.	852	85295	4370	2 990,81	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2 990,81	100,00

Tab.18. Wydatki bieżące związane ze szczególnymi rozwiązaniami wynikającymi z Zasad udzielania pomocy finansowej, ze środków budżetu państwa z części 85 – Budżet Wojewodów, dział 852 – Pomoc społeczna, rozdział 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych oraz rezerw celowych na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w formie zasiłków celowych, o których mowa w ustawie o pomocy społecznej oraz ustawie o szczególnych rozwiązaniach związanych z usuwaniem skutków powodzi, dla rodzin lub osób samotnie gospodarujących poszkodowanych w wyniku powodzi we wrześniu 2024

WYDATKI BIEŻĄCE							
l.p.	dział	rozdział	paragraf	kwota	Jednostka realizująca	Wykonanie w 2024 roku	%
I.	Pokrycie kosztów zużycia energii elektrycznej lub paliwa niezbędnych do osuszania pomieszczeń zajmowanych przez rodzinę lub osobę(1 000,00zł) – 48 000,00						
1.	852	85278	3110	100 00,00	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	48 000,00	48
II.	Zasiłek powodziowy dla rodziny albo osoby samotnie gospodarującej(2 000,00zł) – 388 150,00						
1.	852	85278	3110	400 000,00	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	388 150,00	97,04
III.	Zasiłek celowy na pomoc doraźną – 448 000,00						
1.	852	85278	3110	480 000,00	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	448 000,00	93,33
IV.	Zasiłek na remont lub odbudowę budynku mieszkalnego lub lokalu mieszkalnego, który został zniszczony lub uszkodzony w wyniku powodzi we wrześniu 2024 – 682 500,00						
1.	852	85278	3110	682 500,00	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	682 500,00	100
V.	Koszty wypłaty zasiłków celowych dla rodzin lub osób poszkodowanych w wyniku powodzi, która miała miejsce na terenie gmin województwa dolnośląskiego we wrześniu 2024 – 5 475,00						
1.	852	85278	4300	5 475,00	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	5 475,00	100
VI.	Jednorazowe dodatki dla pracowników socjalnych przeprowadzającym wywiady środowiskowe od dnia 16 września 2024 z osobami i rodzinami poszkodowanymi w wyniku powodzi -						
1.	852	85278	4010	10 000,00	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	10 000,00	100
2.	852	85278	4110	1 800,00	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	1 722,00	95,67
3.	852	85278	4120	248,00	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	147,00	59,27

.....
 (pieczęć i podpis)
 Osoba odpowiedzialna
 za prowadzenie ksiąg

.....
 (pieczęć i podpis)
 Kierownik jednostki