

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:	
1.	
1.1	Nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wierzchowie
1.2	Siedzibę jednostki ul. Parkowa 5a, 78-530 Wierzchowo
1.3	Adres jednostki ul. Parkowa 5a, 78-530 Wierzchowo
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wierzchowie jest samodzielną jednostką organizacyjną pomocy społecznej nie posiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej. Został powołany na mocy Uchwały Nr XII/45/90 Gminnej Rady Narodowej w Wierzchowie z dnia 6 kwietnia 1990 r., w sprawie utworzenia jednostki budżetowej. Zadaniem pomocy społecznej jest wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka. Pomoc społeczna polega w szczególności na: - przyznawaniu i wypłacaniu przewidzianych ustawą świadczeń pieniężnych i rzeczowych; - pracy socjalnej, mającej na celu pomoc osobom i rodzinom we wzmocnieniu lub odzyskaniu zdolności do funkcjonowania w społeczeństwie; - analizie i ocenie zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej; takich jak wzrastające bezrobocie, ubożenie społeczeństwa, bezdomność;
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia Nr 2 z dnia 28 lutego 2018 roku. Księgi rachunkowe prowadzone były przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Ewidencja środków trwałych i środków o charakterze wyposażenia prowadzona jest w księgach inwentarzowych. Księga jest prowadzona dla środków trwałych i środków o charakterze wyposażenia. Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. - Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisów aktualizujących, w odniesieniu do należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, należności przeterminowanych, nieściągalnych. Odpisów dokonuje się na dzień bilansowy. - Zobowiązania wycenia się w wartości wymagającej zapłaty. - Fundusz jednostki i fundusze specjalne (ZFSS) wykazuje się w wartości nominalnej. - Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.
5.	Inne informacje nie dotyczy
II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy Dane zawiera Tabela Nr 1
1.2.	Szczegółowy zakres zmian wartości dla majątku amortyzowanego - przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Dane zawiera Tabela Nr 2
1.3.	Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto Nie dotyczy
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Dane zawiera Tabela Nr 5
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym udziałów Nie dotyczy

1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST	Dane zawiera Tabela Nr 7
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	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1.204.895,96
1.16.	inne informacje	-
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych	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	Nie dotyczy

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

Lp.		wartosc	Zwiększenia				Zmniejszenia				wartosc
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	24 241,26 zł	14 204,09 zł			14 204,09 zł		2 397,27 zł		2 397,27 zł	36 048,08 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					- zł				- zł	- zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	24 241,26 zł	14 204,09 zł	- zł	- zł	14 204,09 zł	- zł	2 397,27 zł	- zł	2 397,27 zł	36 048,08 zł
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste					- zł				- zł	- zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					- zł				- zł	- zł
2.3.	Środki transportu					- zł				- zł	- zł
2.4.	Inne środki trwałe	33 673,58 zł	- zł			- zł		- zł	7 846,39 zł	7 846,39 zł	25 827,19 zł
2.	Razem środki trwałe	33 673,58 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	7 846,39 zł	7 846,39 zł	25 827,19 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł			- zł			- zł	- zł	- zł
4.	Zaliczki ma środki trwałe w budowie (inwestycje)					- zł				- zł	- zł
5.	Pozostałe środki trwałe	114 782,59 zł	11 709,12 zł			11 709,12 zł			- zł	- zł	126 491,71 zł
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	148 456,17 zł	11 709,12 zł	- zł	- zł	11 709,12 zł	- zł	- zł	7 846,39 zł	7 846,39 zł	152 318,90 zł

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie- stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	24 241,26 zł	14 204,09 zł			14 204,09 zł	2 397,27 zł	- zł		2 397,27 zł	36 048,08 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					- zł				- zł	- zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	24 241,26 zł	14 204,09 zł	- zł	- zł	14 204,09 zł	2 397,27 zł	- zł	- zł	2 397,27 zł	36 048,08 zł
2.1.	Grunty					- zł				- zł	- zł
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					- zł				- zł	- zł
2.3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					- zł				- zł	- zł
2.4.	Środki transportu					- zł				- zł	- zł
2.5.	Inne środki trwałe	14 873,79 zł	5 535,00 zł			5 535,00 zł		- zł	1 961,60 zł	1 961,60 zł	18 447,19 zł
2.	Razem środki trwałe	14 873,79 zł	5 535,00 zł	- zł	- zł	5 535,00 zł	- zł	- zł	1 961,60 zł	1 961,60 zł	18 447,19 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					- zł				- zł	- zł
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					- zł				- zł	- zł
5.	Pozostałe środki trwałe	114 782,59 zł	11 709,12 zł			11 709,12 zł		- zł		- zł	126 491,71 zł
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	129 656,38 zł	17 244,12 zł	- zł	- zł	17 244,12 zł	- zł	- zł	1 961,60 zł	1 961,60 zł	144 938,90 zł

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec
1.	Grunty				- zł
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 704,17 zł	9 500,00 zł	4 000,00 zł	15 204,17 zł
4.	Środki transportu				- zł
5.	Inne środki trwałe				- zł
	Razem	9 704,17 zł	9 500,00 zł	4 000,00 zł	15 204,17 zł

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Odpis należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	145 598,09	0,00	0,00	0,00	0,00	145 598,09
2.	Odpis należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	1 272 175,24	553 733,80	0,00	400,00	400,00	1 825 509,04
3.	Odpis należności z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego	273 887,31	339 960,12	0,00	488,83	488,83	613 358,60
	Razem	1 691 660,64	893 693,92	0,00	888,83	888,83	2 584 465,73