

Główne składniki aktywów trwałych (część II, poz. 1.1)

Załącznik nr 1
do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego
Gminy Wejherowo

GOPS Wejherowo

Lp.	Tytuł	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie						
		Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne Środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartość początkowa - stan na 01.01.2023r.	53 760,00	3 755 015,87	356 931,79	0,00	408 675,35	4 574 383,01	88 792,44
2	Zwiększenie wartości początkowej	0,00	0,00	11 496,00	0,00	17 523,14	29 019,14	44 478,15
	nabycie			11 496,00		17 523,14	29 019,14	44 478,15
	nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00				0,00	
	nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00	
	przemieszczenia wewnętrzne						0,00	
	aktualizacja wyceny						0,00	
	inne						0,00	
3	Zmniejszenia wartości początkowej	0,00	0,00	18 313,43	0,00	12 311,21	30 624,64	20 579,49
	sprzedaż nieodpłatne przekazanie							
	likwidacja			18 313,43		12 311,21	30 624,64	
	wniesienie aportem do spółki							
	niedobory inwentaryzacyjne							
	przemieszczenia wewnętrzne							
	aktualizacja wyceny							
	utrata przydatności gospodarczej							
	inne							20 579,49
4	Wartość początkowa - stan na 31.12.2023r.	53 760,00	3 755 015,87	350 114,36	0,00	413 887,28	4 572 777,51	112 691,10

5	Stan umorzeń na 01.01.2023r.	0,00	529 326,69	344 348,95	0,00	408 675,35	1 282 350,99	88 792,44
6	Zwiększenie umorzeń	0,00	93 875,42	19 921,45	0,00	17 523,14	131 320,01	44 478,15
	amortyzacja planowa okresu bieżącego		93 875,42	19 921,45		17 523,14	131 320,01	44 478,15
	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego							
	umorzenie składników aktywów przemieszczanych							
	aktualizacja wyceny							
	pozostałe umorzenie							
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	18 313,43	0,00	0,00	12 311,21	30 624,64	20 579,49
	umorzenie sprzedanych składników aktywów						0,00	
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów						0,00	
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów			18 313,43		12 311,21	30 624,64	
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory						0,00	
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki						0,00	
	umorzenie składników aktywów przemieszczanych						0,00	
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych						0,00	
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą						0,00	
	pozostałe umorzenie						0,00	20 579,49
8	Stan umorzeń na 31.12.2023r.	0,00	623 202,11	345 956,97	0,00	413 887,28	1 383 046,36	112 691,10
9	Wartość netto na 01.01.2023r.	53 760,00	3 225 689,18	12 582,84	0,00	0,00	3 292 032,02	0,00
10	Wartość netto na 31.12.2023r.	53 760,00	3 131 813,76	4 157,39	0,00	0,00	3 189 731,15	0,00

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Osiedle Przyjaźni 6 84-200 Wejherowo
1.3	adres jednostki
	Osiedle Przyjaźni 6 84-200 Wejherowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka budżetowa j.s.t.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. do 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, sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady polityki rachunkowości</p> <p>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych</p> <p>Zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <ul style="list-style-type: none"> • Środki trwale i WNiP * <ul style="list-style-type: none"> – wg cen nabycia – z wyceny wynikającej z decyzji – w wartości przeszacowanej(po aktualizacji wyceny, odpisy amortyzacyjne lub z tyt. trwałej utraty wartości) • Amortyzacja <ul style="list-style-type: none"> – metoda liniowa, na dzień 31 grudnia (raz w roku) • Zapasy <ul style="list-style-type: none"> – w cenach zakupu- nie dotyczy • Rozchód materiałów/towarów*- nie dotyczy <ul style="list-style-type: none"> – metoda FIFO – metoda LIFO – metoda szczegółowej identyfikacji ceny – metoda cen przeciętnych • Środki trwale w budowie* <ul style="list-style-type: none"> – cena nabycia – koszt wytworzenia

	<ul style="list-style-type: none"> • Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe *- nie dotyczy <ul style="list-style-type: none"> – wg ceny nabycia – wg ceny rynkowej – w wartości godziwej • Długoterminowe aktywa finansowe *-nie dotyczy <ul style="list-style-type: none"> – w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości • Należności <ul style="list-style-type: none"> – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności • Roszczenia i zobowiązania <ul style="list-style-type: none"> – w kwocie wymaganej zapłaty • Środki pieniężne <ul style="list-style-type: none"> – w wartości nominalnej • Kredyty i pożyczki – nie dotyczy <ul style="list-style-type: none"> – w kwocie wymaganej zapłaty • Rezerwy na zobowiązania – nie dotyczy <ul style="list-style-type: none"> – w wiarygodnie oszacowanej wartości • Fundusze specjalne <ul style="list-style-type: none"> – w wartości nominalnej • Rozliczenia międzyokresowe <ul style="list-style-type: none"> – w wartości nominalnej – ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie • Wynik finansowy <ul style="list-style-type: none"> – w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji <p>*niepotrzebne skreślić</p>
5.	inne informacje
	<ul style="list-style-type: none"> • sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr • zawiera dane porównywalne wg art. 46,47 i 48 ustawy o rachunkowości • ilość jednostek wchodzących w skład sprawozdania finansowego – 1
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	5 704,17 zł.(księga inwentarzowa, umowy nieodpłatnego użyczenia)
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)
	Załącznik Tabela nr 2 stan na 31.12.2023 r. -14 177 701,82 zł.
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:
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
	45 604,22 zł (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za urlop)
1.16.	inne informacje
	Środki wydane poza planem fin.Fundusz Solidarnościowy -87 479,53 zł „ Opieka wytchnieniowa” i 232 297,38 zł „Asystent Osobisty Osoby Niepełnosprawnej”
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
	brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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 : środki trwałe w budowie – 23 972,70 zł współfin. projekt termomodernizacji budynku
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak


Małgorzata Reich
(główny księgowy)

25.03.2024 r.
data

Karolina Dębowska
(dyrektor jednostki)

Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (część II, poz. 1.5)

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	IV	1 469,28			1 469,28
2	IV	2 988,90			2 988,90
3	IV	923,73			923,73
4	IV	322,26			322,26
	Razem	5 704,17			5 704,17

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W WEJHEROWIE Osiedle Przyjaźni 6 84-200 Wejherowo	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: WEJHEROWO
Numer identyfikacyjny REGON 190838773		<p style="text-align: center;">067487FC3312B171</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Reich
(główny księgowy)

2024.03.22
rok mies. dzień

Karolina Dębkowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Reich
(główny księgowy)

2024.03.22
rok mies. dzień

Karolina Dębkowska
(kierownik jednostki)