

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	<i>Gminno-Miejskie Centrum Pomocy „Wiara-Nadzieja-Miłość”</i>
1.2	siedziba jednostki
	Odolanów
1.3	adres jednostki
	ul. Raszkowska 36, 63-430 Odolanów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki ¹
	Pomoc społeczna
2.	okres objęty sprawozdaniem
	Od 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne? ²
	<i>Nie</i>
4.	przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ³
5.	inne informacje ⁴
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
1.	

1

Przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie) lub przedmiot działalności samorządowego zakładu budżetowego określony w uchwale organu stanowiącego JST o utworzeniu zakładu.

2

Należy wskazać, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli informacja została sporządzona na podstawie informacji jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Wymienić jednostki.

3

Wskazać te obszary, w których zarówno ustawa o rachunkowości, jak i rozporządzenie MRiF dają kierownikom możliwość wyboru. Jeśli stosowane zasady wynikają wprost z przepisów, nie powinny być opisywane. Podać tylko te informacje, które ułatwiają zrozumienie sprawozdania finansowego, a więc dotyczą zastosowanych, wybranych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

4

Opisać nietypowe dla jednostki sytuacje, np. przejście mienia ze zlikwidowanej innej jednostki czy też niewygasające wydatki.

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
------	---

Zmiana stanu WNiP – od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.⁵

Wartość brutto na początek roku obrotowego	
Zwiększenia, w tym:	
1) nabycie ⁶	
2) przemieszczenie wewnętrzne ⁷	
3) inne ⁸	
Zmniejszenia, w tym:	
1) sprzedaż	
2) likwidacja	
3) inne ⁹	
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	
Umorzenie na początek roku obrotowego	
Zwiększenia, w tym:	
1) amortyzacja	
2) inne	
Zmniejszenia, w tym:	
1) likwidacja	
2) inne	
Umorzenie na koniec roku obrotowego	
Wartość netto na początek roku obrotowego	
Wartość netto na koniec roku obrotowego	

Zmiana stanu środków trwałych – od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.¹⁰

5

Wartości netto muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w części Aktywa - A.I.

6

Wskazać tu tylko zakupy inwestycyjne (paragraf 606).

7

Może to dotyczyć np.: przyjęcia środków trwałych, które wcześniej znajdowały się w trakcie budowy, zwiększenia wartości środka trwałego po zakończeniu ulepszenia (przesięgowane z konta 080, paragraf 605), przekwalifikowania środka trwałego z jednej grupy do drugiej w związku ze zmianą KŚT lub z powodu błędu, przekwalifikowania obiektu z inwestycji w nieruchomości do środków trwałych.

8

M. in. otrzymane nieodpłatnie składniki majątku z innych jednostek. Wskazać składnik, od kogo otrzymany, podać wartość.

9

M. in. przekazane nieodpłatnie składniki majątku innym jednostkom. Wskazać składnik, komu przekazano, podać wartość.

10

Wartości netto muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w części Aktywa - A.II.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej I, II	Urządzeni a techniczne i maszyny III, IV, VI	Środki transport u VII	Inne środki trwale VIII	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0	1.970.998,21	406.086,28	280.098,56	172.535,01	2.829.718,06
Zwiększenia, w tym:						
1) nabycie ¹¹						
2) przemieszczenie wewnętrzne ¹²						
3) Inne ¹³ Prot. Przekaz. UGIM	4.230,30	247.869,62				252.099,92
Zmniejszenia, w tym:						
1) sprzedaż						
2) likwidacja						
3) inne ¹⁴						
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	4.230,30	2.218.867,83	406.086,28	280.098,56	172.535,01	3.081.817,98
Umorzenie na początek roku obrotowego	0	760.048,33	332.648,30	225.579,13	170.683,69	1.488.959,45
Zwiększenia, w tym:		38.948,21	11.863,24	27.259,71	1.851,32	79.922,48
1) amortyzacja		37.162,93	11.863,24	27.259,71	1.851,32	78.137,20
2) Inne wart.początk.umorzenia lokalu M.CH. przy przekazaniu od UGIM		1.785,28				1.785,28
Zmniejszenia, w tym:						
1) sprzedaż						
2) likwidacja						
3) inne						
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0	798.996,54	344.511,54	252.838,84	172.535,01	1.568.881,93
Wartość netto na początek roku obrotowego	0	1.210.949,88	73.437,98	54.519,43	1.851,32	1.340.758,61
Wartość netto na koniec roku obrotowego	4.230,30	1.419.871,29	61.574,74	27.259,72	0	1.512.936,05

11

Wskazać tu tylko zakupy inwestycyjne (paragraf 606).

12

Może to dotyczyć np.: przyjęcia środków trwałych, które wcześniej znajdowały się w trakcie budowy, zwiększenia wartości środka trwałego po zakończeniu ulepszenia (przebiegowane z konta 080, paragraf 605), przekwalifikowania środka trwałego z jednej grupy do drugiej w związku ze zmianą KŚT lub z powodu błędu, przekwalifikowania obiektu z inwestycji w nieruchomości do środków trwałych.

13

M. in. otrzymane nieodpłatnie składniki majątku z innych jednostek. Wskazać składnik, od kogo otrzymany, podać wartość.

14

M. in. przekazane nieodpłatnie składniki majątku innym jednostkom. Wskazać składnik, komu przekazano, podać wartość.

**Zmiana stanu pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i WNiP umarzanych jednorazowo
– od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

Wyszczególnienie	Pozostałe środki trwałe	Zbiory biblioteczne	WNiP umarzane jednorazowo	RAZEM
Wartość na początek roku obrotowego	862.981,83	-	22.400,17	885.382,00
Zwiększenia, w tym:	107.039,59			107.039,59
1) nabycie (zakupy)	74.782,79			74.782,79
2) przemieszczenie wewnętrzne (przyjęcie z inwestycji)				
3) Inne ¹⁵ przekazane z UGiM	32.256,80			32.256,80
Zmniejszenia, w tym:	42.645,80			42.645,80
1) sprzedaż	4.771,42			4.771,42
2) Likwidacja w tym ln2/2021/GMCP(14781,34)	34.272,94			34.272,94
3) Inne ¹⁶ przekazanie do przedszkola im Kubusia Puchatka w Odolanowie	3.601,44			3.601,44
Wartość na koniec roku obrotowego	927.375,62		22.400,17	949.775,79

Grunty przekazane w wieczyste użytkowanie - zbiorczo

Stan na dzień 01.01.2022 r.: wartość księgowazł; pow. gruntówha.
Stan na dzień 31.12.2022 r.: wartość księgowazł; pow. gruntówha.

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku)	Aktualna wartość rynkowa
------------	-------------------------	--	---------------------------------

			obrotowego)					
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych							
	<i>Nie dotyczy.</i>							
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wiczyście ¹⁷							
	Grunt (nr działki, miejscowość)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku				
				Zwiększenia	Zmniejszenia			
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							
	<i>Nie dotyczy.</i>							
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych ¹⁸							
	Treść	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obroto wego
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	
	Akcje							
	Udziały							
	Dłużne papiery wartościowe							
	Inne papiery wartościowe							
	RAZEM							
	<i>Posiadane udziały:</i>							
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) ¹⁹							

17

Jeśli jest znana.

18

Jeśli papiery wartościowe przyznają dodatkowe prawa dla jednostki, to należy je wskazać.

19

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		
		zwiększenia	wykorzystanie ²⁰ rozwiązanie, inne ²¹	
RAZEM				
Stan odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2022 – zł: <ul style="list-style-type: none"> • zwiększenia w ciągu roku – zł • zmniejszenia w ciągu roku –, w tym: <ul style="list-style-type: none"> - umorzenie – zł - przedawnienie – zł - zapłata – zł - ustanowienie hipoteki – zł - korekta – zł Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2022 r. – zł.				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym ²²			
	<i>Nie dotyczy.</i>			
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:			
	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
	Kredyty i pożyczki			
	Emisja obligacji			
	Inne zobowiązania finansowe			
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe			

W wierszu dotyczącym wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji, a w wierszu informującym o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

20

M. in. umorzenia, przedawnienia.

21

M. in. zapłata, wpis na hipotekę, korekta.

22

Na przykład rezerwa na toczące się postępowanie sądowe.

	RAZEM																					
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 podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń ²³																					
1.12.	łącznie kwota 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																					
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																					
1.14.	łącznie kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																					
	<i>Stan na dzień 01.01.2022 r.: zł;</i>																					
	<i>Stan na dzień 31.12.2022 r.:zł.</i>																					
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze ²⁴ oraz struktura zatrudnienia:																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wynagrodzenia (bez nagród, odpraw i ekwiwalentów za urlop)</td> <td>1.415.221,73</td> </tr> <tr> <td>w tym finansowane z Funduszu Pomocy Ukrainie</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Nagrody</td> <td>25.550,00</td> </tr> <tr> <td>w tym finansowane z Funduszu Pomocy Ukrainie</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>27.987,78</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalenty za urlop</td> <td>1.439,20</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td>1.470.198,71</td> </tr> </tbody> </table>				Wyszczególnienie	Kwota	Wynagrodzenia (bez nagród, odpraw i ekwiwalentów za urlop)	1.415.221,73	w tym finansowane z Funduszu Pomocy Ukrainie	-	Nagrody	25.550,00	w tym finansowane z Funduszu Pomocy Ukrainie	-	Nagrody jubileuszowe	27.987,78	Ekwiwalenty za urlop	1.439,20	Odprawy emerytalne i rentowe	-	RAZEM	1.470.198,71
Wyszczególnienie	Kwota																					
Wynagrodzenia (bez nagród, odpraw i ekwiwalentów za urlop)	1.415.221,73																					
w tym finansowane z Funduszu Pomocy Ukrainie	-																					
Nagrody	25.550,00																					
w tym finansowane z Funduszu Pomocy Ukrainie	-																					
Nagrody jubileuszowe	27.987,78																					
Ekwiwalenty za urlop	1.439,20																					
Odprawy emerytalne i rentowe	-																					
RAZEM	1.470.198,71																					

23

Zobowiązania wykazane w bilansie, które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem.

24

Kwota wykazana w wierszu razem musi być równa wydatkom sklasyfikowanym w paragrafie 401 + ewentualne wynagrodzenia pracowników sklasyfikowane w wydatkach inwestycyjnych.

Przeciętna wielkość zatrudnienia w etatach				
Nauczyciele	Pracownicy socjalni	Pracownicy administracyjni	Pracownicy obsługi	RAZEM
	1	5,5	27,5	34

1.16. inne informacje

Wydatki poniesione w 2022 r. na zadania w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy z Funduszu Pomocy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota [zł]
1.		
2.		
3.		
.....		
Razem		

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

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku 2021			Koszt wytworzenia w roku 2022	
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:
		odsetki	różnice kursowe		Odsetki
Środki trwale oddane do użytkowania					
Środki trwale w budowie					

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

	Wyszczególnienie	2021	2022
	<i>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</i>	<i>1.417,00</i>	<i>14.824,64</i>
	1) losowe – pożar, zalanie, inne – odszkodowania	1.417,00	14.824,64
	2) pozostałe – darowizna, spadek	-	-
	<i>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</i>	<i>1.417,00</i>	<i>14.824,64</i>
	1) losowe – pożar, zalanie – wartość strat	1.417,00	14.824,64
	2) losowe – inne – wartość strat	-	-
2.4.	informacja 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		
	<i>Nie dotyczy JST.</i>		
2.5.	inne informacje ²⁵		
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki ²⁶		

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

25

Jeśli istnieją inne dane dotyczące wyniku finansowego, które mogą się przyczynić do zrozumienia sytuacji jednostki, to należy je tu ujawnić. Ze względu na zróżnicowanie przychodów z tytułu dochodów budżetowych, warto podać rodzaje tych przychodów, np. wyodrębnić dotacje, subwencje, udziały w podatkach PIT i CIT, podatki i opłaty lokalne, środki UE.

26

W tej części ujmować można wszelkie dane dotychczas nie przedstawione m.in. informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, skutkach zmiany polityki rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym, poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach, realizowanych projektach i zawartych umowach. Może to być, w przypadku sprawozdania łącznego, lista jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych objętych sprawozdaniem.