

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Stromcu za 2022 rok

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.1	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stromcu
1.2	ul. Piaski 4, 26-804 Stromiec
1.3	ul. Piaski 4, 26-804 Stromiec
1.4	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stromcu jest jednostką budżetową zajmującą się ustawowo świadczeniem pomocy społecznej osobom i rodzinom, które znalazły się w trudnej sytuacji życiowej, a nie są w stanie pokonać jej wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia.
2	Sprawozdanie finansowe sporządzane jest za 2022 rok
3	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stromcu jest jednostką budżetową podległą pod Urząd Gminy Stromiec tak więc dane ze sprawozdania finansowego będą włączane do sprawozdania Gminnego
4	Polityka rachunkowości Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Stromcu zawiera: procedurę zaciągania zobowiązań finansowych, zakładowy plan kont, wykaz i zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, zasady ewidencji przebiegu przetwarzania i ochrony danych, instrukcję obiegu dokumentów księgowych, instrukcję kontroli finansowej, ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania oraz instrukcję w sprawie przeprowadzania inwentaryzacji składników majątkowych. Zasady wyceny składników aktywów i pasywów do bilansu w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Stromcu są następujące: środki trwałe na dzień bilansowy wyceniane są według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy; należności na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny; zobowiązania według cen zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
5	Wzajemne rozliczenia :wartość wydatków z tytułu podatku od nieruchomości (489,00 zł), nieodpłatnie otrzymane niskocenne środki trwałe o łącznej wartości (32 687,14 zł)
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.1	W okresie objętym sprawozdaniem Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stromcu nie powiększał stanu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Aktualny stan środków trwałych na początek i koniec roku wraz z dokonaną amortyzacją według grup rodzajowych stanowi Tabela nr 1 i Tabela Nr 2
1.2	Jednostka nie dysponuje informacjami na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3	W okresie objętym sprawozdaniem Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stromcu nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych- Tabela nr 4.
1.4	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stromcu nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto
1.5	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stromcu posiada nieamortyzowane i nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów użyczenia. Tabela Nr 3
1.6	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stromcu nie jest w posiadaniu jakichkolwiek papierów wartościowych - Tabela nr 7
1.7	W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Stromcu w okresie objętym sprawozdaniem wystąpiły odpisy aktualizujące należności - Tabela Nr 6
1.8	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stromcu nie posiada na chwilę obecną rezerw - Tabela Nr 8
1.9	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stromcu nie posiada zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty - tabela nr 9
1.10	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stromcu nie posiada zobowiązań w sytuacji gdy ośrodek kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi
1.11	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stromcu nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - Tabela nr 10
1.12	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stromcu nie posiada zobowiązań warunkowych - Tabela nr 11
1.13	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stromcu na dzień 31-12-2022 tj. dzień bilansowy nie posiadał czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów
1.14	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stromcu w okresie sprawozdawczym nie otrzymał gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie
1.15	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stromcu na świadczenia pracownicze przeznaczył łącznie kwotę zgodnie z tabelą Nr 12.
2	
2.1	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stromcu nie robił w okresie objętym sprawozdaniem odpisów aktualizujących wartość zapasów.
2.2	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stromcu otrzymał niskocenne środki trwałe o łącznej wartości 32 198,14 zł, natomiast nie otrzymywał ani nie przekazywał środków trwałych. Jednocześnie oświadczamy, że Nasza jednostka w okresie sprawozdawczym nie ponosiła jakichkolwiek nakładów na wytworzenie środków trwałych w budowie w roku obrotowym.
2.3	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stromcu nie posiada przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości.
2.4	Nie dotyczy Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Stromcu
2.5	W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Stromcu nie występują inne informacje.
3	W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Stromcu nie występują inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

30-03-2023

Zmiany stanu wartości początkowej niematerialnych i prawnych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych										
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne										
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 190,00									8 190,00
2.4.	Środki transportu										
2.5.	Inne środki trwałe										
2.	Razem środki trwałe	8 190,00									8 190,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	8 190,00									8 190,00

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
Środki trwałe w użytkowaniu	71 703,76	47 577,82	-	119 281,58
Wartości niematerialne i prawne	8 363,96	-	-	8 363,96

POMOC Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	3	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			7	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			11	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7- 11)	Wartość netto składników aktywów	
			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja/um orzenie za rok obrotowy		inne	dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników			inne	stan na początek roku obrotowego
1	2	4	5	6	8	9	10	12	13	14			
1.1.	licencje na użytkowanie programów komputerowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.1	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 190,00	-	-	-	-	-	-	-	8 190,00	-	-	
2.4	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.5	Pozostałe środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.	Razem środki trwałe	8 190,00	-	-	-	-	-	-	-	8 190,00	-	-	
3.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.	Zaliczki na środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	8 190,00	-	-	-	-	-	-	-	8 190,00	-	-	

Pozostałe aktywa trwałe niskocenne - umorzenie

	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ	Wartość netto składników aktywów
Środki trwałe w użytkowaniu i zbiory biblioteczne	71 703,76	47 577,82	-	119 281,58	0
Wartości niematerialne i prawne	8 363,96	0,00	-	8 363,96	-
	80 067,72	47 577,82	-	127 645,54	-

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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	-			-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 704,17			5 704,17
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem	5 704,17			5 704,17

Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartosci niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i wdziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0			0

GMINNY OSRODEK
 PONDZY SPŁACZNE
 ul. Piaski 4, 26-804 Stroniec
 pow. białobrzegi, woj. mazowiecki
 tel. (048) 619 13 38

TABELA NR 5(1.4)

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Powierzchnia (m ²)					
	Wartość (zł)					
2.	Powierzchnia (m ²)					
	Wartość (zł)		0			0

TABELA NR 6(1.7)

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	uznanie zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pozostałe należności	1 757 204,50	191 604,41	0,00		1 948 808,91
2.						
3.						
4.		1 757 204,50	191 604,41	0,00	0,00	1 948 808,91

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały								
2.1.									
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
Razem		0							0

Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
Razem		0					0

TABELA NR 9 (1.9)

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
1	2	4	6	8	10
1.					
2.					
3.					
	Razem	0			0

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
	Razem	0		0

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego *	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
Razem		0		0

*- w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie

Wyplacone środki na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1	2	3
1.	Ekwiwalent za urlop	-
2	Nagrody jubileuszowe	3 363,06
3	woda dla pracowników	193,20
	Razem	3 556,26