

Informacja dodatkowa



1.1. Nazwa jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Brzyskach

1.2. Siedziba jednostki

Brzyska

1.3. Adres jednostki

Brzyska 11A

38-212 Brzyska

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Brzyskach jako jednostka organizacyjna Gminy Brzyska wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami.

2. Okres objęty sprawozdaniem

01.01.2023- 31.12.2023

3. Przyjęte zasady polityki rachunkowości

*Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rozpoczęcie amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych następuje w miesiącu po przyjęciu do użytkowania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00zł umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu.

Pełną wartością zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej.

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń

społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Należności krótkoterminowe oraz zobowiązania krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych w wartości nominalnej.

* Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego kosztów wg rodzajów, kosztów finansowych, pozostałych kosztów operacyjnych (strona Wn) oraz przychodów z tytułu dochodów budżetowych, przychodów finansowych, pozostałych przychodów operacyjnych (strona Ma).

* Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna; należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego.

* GOPS Brzyska nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

* Konto 976-"Wzajemne rozliczenia między jednostkami" przeznaczone jest do ewidencji kwot wynikających ze wzajemnych rozliczeń między jednostkami celem sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego. Wzajemne rozliczenia prowadzone są dla należności i zobowiązań wzajemnych ewidencjonując oddzielnie w jednostkach organizacyjnych. Należności od jednostek z grupy objętej łącznym sprawozdaniem są ewidencjonowane na stronie Wn konta 976 (wzajemne należności), natomiast na stronie Ma tego konta księguje się zapłaty o ich zapłacie.

Tabela 1.

[illegible]

Tabela 2.

[illegible]

Tabela 3.

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIĘJSZENIE UMORZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualiza cja	Umorzenie za okres	przemiesz czenie wewnętrz ne	inne	aktualizac ja	rozchód	przemieszczeni e wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	48 676,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 676,50
1.1.	Umorzenie Gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii ładowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszy	38 162,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 162,40
1.4.	Umorzenie środków transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	10 514,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 514,10
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	12 703,83	0,00	1254,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 958,43
SUMA		61 380,33	0,00	1254,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 634,93

Tabela 4.

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

Tabela 5.

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	1 692 065,00	159 231,72	0,00	44 540,41	1 806 756,31
18061	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 692 065,00	159 231,72	0,00	44 540,41	1 806 756,31
	Należności z tytułu dostaw i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SUMA	0,00
------	------

Tabela 10.

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		0,00
2.		0,00
3.		0,00
4.		0,00
SUMA		0,00

Tabela 11.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	14116,00
3.	świadczenia urlopowe	0
4.	Inne:	0,00
SUMA		14 116,00

Tabela 12.

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowym	W tym:	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00

Tabela 13.

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
-----	--	-------------------

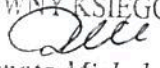
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0,00
SUMA		0,00

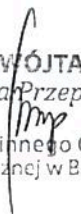
Tabela 14.

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	Wartość w zł i gr
Akcje		0,00
Udziały		0,00
Dłużne papiery wartościowe		0,00
Inne papiery wartościowe		0,00

Tabela 15

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00
2.1.	w tym poręczenia weksłowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
5.	Inna specyfikacja	0,00	0,00
5.1.			
5.2.			

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Renata Michalska

Z up. WÓJTA
 mgr Beata Przepióra

 Kierownik Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej w Brzyskach