

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 przezwyciężenie 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

01.01.2022- 31.12.2022

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 zapisy o ich zapłacie.

Tabela 1.

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	53 376,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	4 699,99	48 676,50
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	42 862,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 699,99	38 162,40
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	10 514,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 514,10
SUMA		53 376,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 699,99	48 676,50

Tabela 2.

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	66955,18	0,00	11318,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 570,10	12703,83
SUMA		66955,18	0,00	11318,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65570,10	12703,83

Tabela 3.

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIEJSZENIE 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	53 376,49	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4699,99	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 lądowej 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	42 862,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4699,99	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	66 955,18	0,00	11318,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65570,1	12 703,83
SUMA		120 331,67	0,00	11318,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70270,09	61 380,33

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
1.	Należności JB i SZB	1 541 440,30	150 624,70	0,00		1 692 065,00
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 541 440,30	150 624,70	0,00		1 692 065,00
	Należności z tytułu dostaw i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	usług					
I.2.2.	Należności od budżetów	0,00		0,00	0,00	0,00
I.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00		0,00	0,00	0,00
I.2.4.	Pozostałe należności	1 541 440,30	150 624,70	0,00	0,00	1 692 065,00
II.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 6.

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Materialy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 7.

Lp.	Rezerwy według celu ich	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sadowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	Na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 8.

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wskazana w bilansie	Z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 9.

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		0,00
2.		0,00
3.		0,00
4.		0,00
5.		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	0,00
3.	świadczenia urlopowe	0
4.03.2 023	Inne:	0,00
SUMA		0,00

Tabela 12.

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	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
-----	--	-------------------

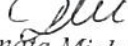
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0,00
SUMA		0,00

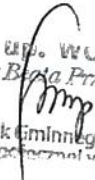
Tabela 14.

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. WOSI.
 mgr Beata Przepióra

 Kierownik Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej w Braniewie