

Informacja dodatkowa do bilansu



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:

- pomoc osobom i rodzinom w przezwyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zapobieganie powstawaniu takich sytuacji
- wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb życiowych
- podejmowanie działań na rzecz usamodzielnienia osób i rodzin, ich stabilizacji i integracji ze środowiskiem

2. Okres objęty sprawozdaniem

01.01.2025r.- 31.12.2025r.

3. Przyjęte zasady polityki rachunkowości

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

Rozpoczęcie amortyzacji 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, stwierdzenia niedoboru bądź przekazania nieodpłatnie.

Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 10 000,00zł umarza się metodą liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu według rocznych stawek amortyzacyjnych. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku

dochodowym od osób prawnych, traktuje się jako wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

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

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

Należności krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

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. 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. Wartość odpisów aktualizujących należności tworzy się najpóźniej na dzień bilansowy.

* Jednostka stosuje uproszczenia i nie dokonuje rozliczeń kosztów międzyokresowych, stosując zasadę istotności.

* 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.

4. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

Tabela 1.

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	48 676,50	0,00	0,00	0,00	4699,99	0	0,00	0,00	4699,99	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	38 162,40	0,00	0,00	0,00	4699,99	0,00	0,00	0,00	0,00	42862,39
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	4699,99	5814,11
SUMA		48 676,50	0,00	0,00	0,00	4699,99	0,00	0,00	0,00	4699,99	48676,5

Tabela 2.[illegible]

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	48 676,50	0,00	0,00	0,00	4699,99	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 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	4699,99	0,00	0,00	0,00	0,00	42862,39
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	4699,99	5814,11
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	19669,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 669,43
SUMA		68345,93	0,00	0,00	0,00	4699,99	0,00	0,00	0,00	4699,99	68 345,93

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
1.	Należności JB i SZB	1 880 800,34	200 036,56	0,00	0,00	2 080 836,90
	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 880 800,34	200 036,56	0,00	0,00	2 080 836,90

	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 880 800,34	200 036,56	0,00	0,00	2 080 836,90
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.	Materiały	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
1.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	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
3.	świadczenia urlopowe	0,00
4.	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 niemortyzowanych 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