

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	Data wpływu 28-03-2024
1.		Nr 1454/2024/12
1.1	nazwę jednostki	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki	Świerczów
1.3	adres jednostki	ul. Brzeska 15, 46-112 Świerczów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01-01-2023 - 31-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych, mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) za środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, z wyłączeniem aktywów posiadanych przez jednostkę w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych o wartości początkowej od 10 000,00 zł, jednostka wprowadza je do ewidencji bilansowej aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów), odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku od osób prawnych; dokonanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania; b) pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które jak i ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje); obejmują one: książki, meble i dywany, sprzęt biurowy, środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania; pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, zalicza się je bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania; c) 14. nie prowadzi się ewidencji zapasów materiałów; zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia.
5.	inne informacje	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		
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	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
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	

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
	dokonano odpisu aktualizującego należności z tytułu: funduszu alimentacyjnego - 68 900,00; odsetek od funduszu alimentacyjnego - 72 109,70 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę 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
1.12.	łącznie kwotę 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 kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację 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
2.5.	inne informacje

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

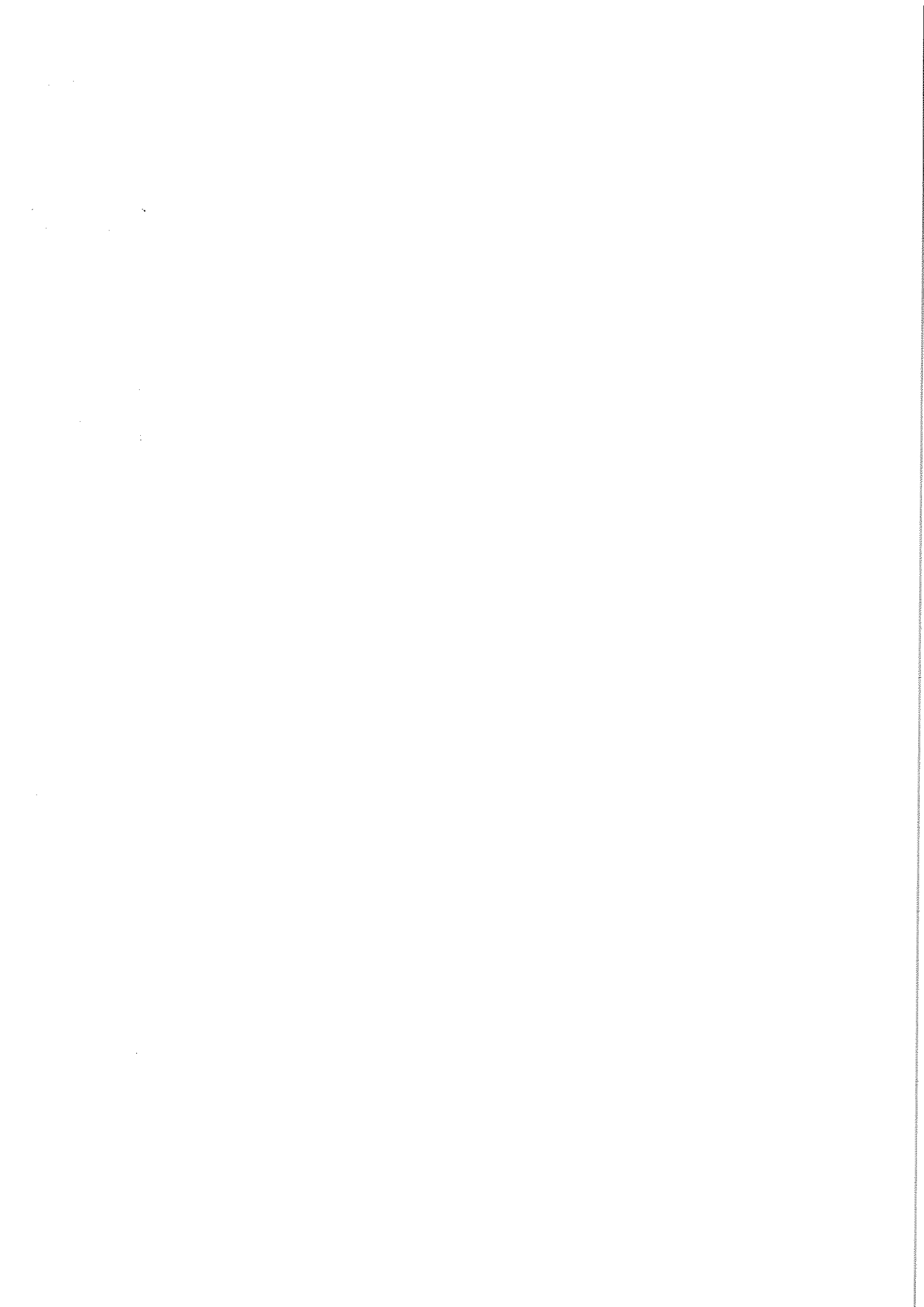
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Zająć.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Świerczowie

mgr Monika Gasek.....
(kierownik jednostki)



2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	73 956,38	835,00	0,00	0,00	835,00	25 582,19	49 209,19	
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	28 152,80	0,00	0,00	0,00	28 990,10	2 589,42	54 553,48	

Sporządziła : Joanna Zając

Główny księgowy
Joanna Zając
 Główny księgowy

2024 -03- 2 8
 data

Kierownik
 Gminnego Ośrodka Pomocy
 Społecznej w Świerczowie
Wioletta Gasek
 Kierownik Jednostki

Tabela GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ŚWIERCZOWIE

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia							Zmniejszenia			Stan na koniec roku (3+8-14)
			aktualizacja	przychody	przenieszczenia	Zwiększenia razem (3-7)	zdyście	likwidacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia razem (9-12)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I.	Wartości niematerialne i prawne	18 428,19	0,00	702,33	0,00	702,33	0,00	0,00	0,00	0,00	19 130,52		
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3)	73 813,60	835,00	28 990,10	0,00	29 825,10	0,00	28 171,61	0,00	28 171,61	103 762,67		
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7+2.8)	73 956,38	835,00	0,00	0,00	835,00	0,00	25 582,19	0,00	25 582,19	49 209,19		
2.1	Grupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3	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		
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	73 956,38	835,00	0,00	0,00	835,00	0,00	25 582,19	0,00	25 582,19	49 209,19		
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.7	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.8	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, sprzęt inżynierski nieklasyfikowane	28 152,80	0,00	28 990,10	0,00	28 990,10	0,00	2 589,42	0,00	2 589,42	54 553,48		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Główna księgowa
 Joanna Zajac

Sporządziła: Joanna Zajac

2024-03-28

data

Gminny Ośrodek Pomocy
 Społecznej w Świerczowie
 Kierownik Jednostki
 Wioletta Gasek

