

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w całości	
1.	
1.1 nazwę jednostki: Ośrodek Pomocy Społecznej w Goniądzu	
1.2 siedzibę jednostki: Goniądz	
1.3 adres jednostki: ul. Kościuszki 21 19-110 Goniądz	
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki	<p>Ośrodek Pomocy Społecznej w Goniądzu (nazwa skrócona OPS) jest jednostką organizacyjną Gminy Goniądz. Głównym zadaniem OPS w Goniądzu jest pomoc społeczną polegającą na umożliwieniu osobom i rodzinom przezwyciężenia ich trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości oraz podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Ośrodek Pomocy Społecznej w Goniądzu jako jednostka organizacyjna Gminy Goniądz wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z ww. celami. Pomoc społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.</p>
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Działalność jednostki w okresie 01.01.2022r.-31.12.2022r.
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
4	Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe.
	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

2023 -03- 3 0

GLÓWNY KSIĘGOWY

M. Jabłońska
mgr Wioletta Jabłońska

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Elżbieta Purta

Informacja_dodatkowa

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Pomocy Społecznej w Goniądzu składa się z:

- a) Bilansu jednostki budżetowej,
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
- c) Zestawienia zmian w funduszu.

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,

2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,

3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

- a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
- b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
- c) opis systemu komputerowego,
- d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone przez upoważnione do tych czynności osoby. Aktywa i pasywa OPS w Goniądzu zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 roku przedstawia informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów OPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym

2023 -03- 3 0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Jabłońska
mgr Wioletta Jabłońska

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Elżbieta Purta

okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne **nie** do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. W jednostce przyjęto amortyzację metodą liniową dla wszystkich środków trwałych. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

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 zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

W OPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

5 inne informacje

Brak

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 stanu i tytułów dotychczasowej amortyzacji

Tabela II.1.1 Zmiana wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Tabela II.1.1. Zmiana stanu umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie występują w OPS w Goniądzu

kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie występują w OPS w Goniądzu

2023 -03- 3 0

mgr Wioletta Jabłońska

mgr Elżbieta Purta

Kierownik

Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Elżbieta Purta

Informacja dodatkowa	
1.4	wartość gruntów użytkowanych w całości <i>Nie występują w OPS w Goniądzu</i>
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 <i>Nie występują w OPS w Goniądzu</i>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>Nie występują w OPS w Goniądzu</i>
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) <i>Tabela II.1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności: Dokonanie odpisu aktualizującego nie zwalnia jednostki od ich dochodzenia.</i>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>Nie występują w OPS w Goniądzu</i>
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym 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 <i>II.1.9 Podział zobowiązań długoterminowych</i>
1.10	przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego <i>Nie występują w OPS w Goniądzu</i>
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>Nie występują w OPS w Goniądzu</i>
1.12	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>II.1.12 Zobowiązania warunkowe</i>
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów z zobowiązaniem zapłaty za nie <i>Tabela II.1.13 Czynne i biernie rozliczenia międzykresowe</i>
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <i>II.1.14 Otrzymane gwarancje i poręczenia</i>
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 1 117 531,63zł (\$ 3020, \$ 4010, \$ 4040, \$ 4120, \$ 4170, \$4440, \$ 4280, \$ 4410, \$ 4700)
1.16	inne informacje <i>GŁÓWNY KSIĘGOWY</i>
	Brak

Informacja_dodatkowa	
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <i>Nie występują w OPS w Goniądzu</i>
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 <i>Tabela II.2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <i>Nie występują w OPS w Goniądzu</i>
2.4	informacje 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 <i>Nie występują w OPS w Goniądzu</i>
2.5	inne informacje <i>Brak</i>
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <i>Brak</i>

2023 -03- 3 0

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Jabłońska
mgr Wioletta Jabłońska

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Elżbieta Purta

I.p.	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	II 1 1 Zmiana wartości środków			zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej	wartość początkowa – stan na koniec okresu
			zwiększenie wartości początkowej		ogółem zwiększenie wartości początkowej	zbycie	likwidacja	inne		
			nabycie	przebieżenie	aktualizacja					
1	Wartości niematerialne i prawne	19 164,28							19 164,28	
2	Środki trwałe:	11 164,12							11 164,12	
Grupa 0	Grunty									
Grupa 1,2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
Grupa 3,4,5,6	Urządzenia techniczne i maszyny	11 164,12							11 164,12	
Grupa 7	Środki transportu									
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane									
Grupa 8										

2023 -03- 3 0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

MADAM

mgr Wioletta Jabłońska

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
Elżbieta Purta
mgr Elżbieta Purta

l.p.	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	umorzzenie – stan na początek roku obrotowego		zwiększenie w ciągu roku stanu umorzenia				umorzzenie – stan na koniec roku obrotowego		wartość netto składników	
		19 164,28	11 164,12	aktualiza	amortyzacja za rok	inne	ogółem zwiększenie umorzenia	zmniejszenie umorzenia	19 164,28	11 164,12	stan na początek roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	19 164,28	11 164,12							0,00	0,00
2	Środki trwałe	11 164,12								0,00	0,00
0	Grunty										
Grupa 1,2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
Grupa 3,4,5,6	Urządzenia techniczne i maszyny	11 164,12							11 164,12	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu										
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane										
Grupa 8											

2023 -03- 3 0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Jabłońska
mgr Wioletta Jabłońska

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Elżbieta Purta

l.p.	grupa należności	stan na początek roku	zmiany odnotowane w okresie sprawozdawczym		stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	
1	należności długoterminowe				
2	należności krótkoterminowe, z tego:	1 583 972,28	1 914 763,07	1 736 454,70	1 762 280,65
2.1	należności z tytułu dostaw i usług				
2.2	należności od budżetów				
2.3	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				
2.4	pozostałe należności	1 583 972,28	1 914 763,07	1 736 454,70	1 762 280,65

2023 -03- 3 0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Jabłońska
mgr Wioletta Jabłońska

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
Elżbieta Purta
mgr Elżbieta Purta

I.p.	wyszczególnienie zobowiązania	określenie wyznaczenia zobowiązań _dlugo					razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku		stan na koniec roku
1	finansowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b	pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
c	papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2023 -03- 3 0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wioletta Jabłońska
 mgr Wioletta Jabłońska

Kierownik
 Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Eżbieta Purta

l.p.	wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	II_1_12_Zobowiązania_warunkowe_ kwota zobowiązania warunkowego	wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego
1	pojemki z dofinansowaniem ze środków UE	0,00	
a			
b			
c			
d			
e			
f			
2	roszczenia dochodzone na drodze postępowania sądowego	0,00	
a			
	RAZEM	0,00	

2023 -03- 3 0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wioletta Jabłońska
 mgr Wioletta Jabłońska

Kierownik
 Ośrodka Pomocy Społecznej
Ezdieta Furta
 mgr Ezdieta Furta

II_1_13_Czynne_i_bierne_rozlicz

I.p.	wyszczególnienie	stan na początek okresu	stan na koniec okresu
1	koszty prenumeraty	0,00	0,00
	koszty ubezpieczenia		
2	mienia	0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

2023 -03- 3 0

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Jabłońska

mgr Wioletta Jabłońska

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Elżbieta Purta

I.p.	II_1_14_Otrzymane_gwarancje_i_potrzymanych_gwarancji_i_poręczeń	wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	otrzymanych gwarancji i poręczeń	data ważności gwarancji	nr gwarancji ubezpieczeniowej
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
	RAZEM		0,00		

2023 -03- 3 0

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Jabłońska
mgr Wioletta Jabłońska

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
Elzbieta Purta
mgr Elzbieta Purta

l.p.	wyszczególnienie	II_2_2_Koszt_wytworzenia_środkó koszty wytworzenia środków trwałych	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1				
2				
3				
4				

2023 -03- 3 0

GLÓWNY KSIĘGOWY
M. Jabłońska
 mgr Wioletta Jabłońska

Kierownik
 Ośrodka Pomocy Społecznej
E. Purta
 mgr Elżbieta Purta