

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1.	Bilans, Rachunek Zysków i Strat, Zestawienie zmian w funduszu jednostki		
1.1	nazwę jednostki		
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej		
1.2	siedzibę jednostki		
	Rawa Mazowiecka		
1.3	adres jednostki		
	Al. Konstytucji 3 Maja 32		
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki		
	Pomoc społeczna		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	01.01.2022 - 31.12.2022		
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne		
	Sprawozdania zawiera dane jednostki		
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		
	Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy
	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polega na wycenie według – ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w decyzji	W bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W bilansie pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	Według cen nabycia	W bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto
	Należności	Według wartości nominalnej	W bilansie w kwocie wymaganej zapłaty
	Zobowiązania	Według wartości nominalnej	W bilansie w kwocie wymagającej zapłaty
	1) amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową, poprzez roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się w miesiącu przyjęcia do użytkowania środka trwałego.		
	2) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są: meble, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 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.		
5.	inne informacje		
	Nie dotyczy		
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, przenieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia		

	Nie dotyczy	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie dotyczy	
1.12.	łącną 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	
	Nie dotyczy	
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	
	Nie dotyczy	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Wypłacone świadczenia pracownicze	
	LP	Wyszczególnienie
		Kwota wypłaconych Środków pieniężnych
	1	Wynagrodzenia z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej
	2	Świadczenia z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych /ZUS+fund.pr+PPK/
	3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
	4	Pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe ,odprawy emerytalne, rentowe itp
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie dotyczy	
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	
	Nie dotyczy	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Brak danych	
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	
	Nie dotyczy	
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	
	Nie dotyczy	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Rosa
mgr Bożena Rosa
(główny księgowy)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Bożena Rosa
(kierownik jednostki)

mgr Bożena Rosa
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Główne składniki aktywów trwałych za 2022 rok

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Stan początkowy składników aktywów							Umorzenia składników aktywów				Wartość netto składników aktywów	
		Wartość - stan na początek roku obrotowego	przychody	Ogółem zwiększenie wartości	zbycie	likwidacja	Ogółem zmniejszenie wartości	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+6-8)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (10+11-12)	stan na początek roku obrotowego (3-10)	stan na koniec roku obrotowego (9-13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	8 630,28		0,00			0,00	8 630,28	8 630,28			8 630,28	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	114 146,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 146,36	105 018,13	5 212,43	0,00	110 230,56	9 128,23	3 915,80
Grupa 0	Grunt			0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	10 000,00		0,00			0,00	10 000,00	5 147,04	1 000,00		6 147,04	4 852,96	3 852,96
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej			0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne			0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	75 846,34		0,00		0,00	0,00	75 846,34	71 571,07	4 212,43		75 783,50	4 275,27	62,84
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne			0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne			0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	28 300,02		0,00			0,00	28 300,02	28 300,02			28 300,02	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane			0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy			0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00

*)

POD TABELKĄ WYPISAĆ PRZYCZYNY ZWIĘKSZENIA I ZMNIJSZENIA!!!

NALEŻY RÓWNIŻ DODAC WYKAZ MIENIA WEDŁUG GRUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH, CO WCHODZI W SKŁAD MIENIA. WYKAZ MOŻE BYĆ W WORDZIE..

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Kobińska

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 mgr Bożena Rosa
 Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej