


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W RADYMNIE ul. Lwowska 38 37-550 Radymno	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W RADYMNIE ul. Lwowska 38, 37-550 Radymno tel. 10 628-10-05 REGON 651442225, NIP 792-19-74-002	URZĄD GMINY RADYMNO Adresat Wpłynęło dnia: Gmina Radymno 2024-03-26 L. dz. _____ Zał. _____ podpis _____
Numer identyfikacyjny REGON 651442225	(2) sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	5E3F02C20296CC5A 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

 Grażyna Olech
 (główny księgowy)

 2024.03.26
 rok mies. dzień

 ALICJA KORECKA-JACEK
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Grażyna Olech
(główny księgowy)

2024.03.26
rok mies dzień

ALICJA KORECKA-JACEK
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

- 1.1. Nazwa jednostki** – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Radymnie
- 1.2. Siedziba jednostki** – Gmina Radymno
- 1.3. Adres jednostki**– Radymno , ul. Lwowska 38 , 37-550 Radymno
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Radymnie – jest jednostką organizacyjną Gminy Radymno działający na podstawie Statutu (uchwała Rady Gminy Radymno Nr XXXIX/40/2010 z dnia 29 czerwca 2010 roku obowiązującej do dnia 27 listopad 2023 r. i Uchwała Nr LXXIV/73/2023 Rady Gminy Radymno z dnia 28 listopada 2023r.) działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych . 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 jest jednostką organizacyjną Gminy Radymno wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem GOPS była Pani Alicja-Korecka Jacek a Organem stanowiącym i kontrolnym był Wójt Gminy i Rada Gminy .

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radymnie składa się z:

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

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 3 lutego 2020 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz.342).

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 sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa GOPS w Radymnie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 roku przedstawia rzetelne i jasne 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 używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów GOPS wykazane są w wartości 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 okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

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.

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

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

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (t.j. Dz. U. 2023 poz. 998). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności.

Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości 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.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Tab. 1. Środki Trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	aktualizacja	rozchod	przemieszczenie wewnętrzne	rozchod	
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	-	-	-	-	-	-	0,00	-	0,00
1.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Inne środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	24 887,13	-	-	-	-	-	-	-	-	24 887,13
SUMA		24 887,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 887,13

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	0	0
1.1.	Grunty	0	0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0
1.4.	Środki transportu	-	-
1.5.	Inne środki trwałe	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
SUMA		0	0

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

GOPS w Radymnie nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.

Nie występują w GOPS W Radymnie

Tab. 5 - Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych (niefinansowych i

finansowych)

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	-	-	-	-	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-
SUMA		0	0	0	0	0

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tab. 7 – grunty użytkowane wieczystie

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie - dane o których wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczystie (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
SUMA		0	0	0	0

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

1.7. 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)

Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł i gr.
1.	Należności	3 805 080,34	-	349 522,01	317 592,04	3 837 010,31
1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna	2 715 898,54	-	173 203,30	250 674,74	2 638 427,10
1.2.	% od Funduszu alimentacyjnego	1 089 181,80	-	176 318,71	66 917,30	1 198 583,21
1.3.	Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
1.4.	Należności od budżetów	-	-	-	-	-
1.5.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	-
1.6.	Inne należności	-	-	-	-	-
SUMA		3 805 080,34	0	349 522,01	317 592,04	3 837 010,31

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie występują w GOPS w Radymnie

Tab. 7 – Rezerwy na zobowiązania

L.p.	Rezerwy wg celów utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.		6.
	Rezerwy na 1. zobowiązania z tego:	-	-	-	-	-
1.1.	na sprawy sądowe	-	-	-	-	-
1.2.	na koszty likwidacji szkód	-	-	-	-	-
1.3.	na kary	-	-	-	-	-
1.4.	inne	-	-	-	-	-
	SUMA	0	0	0		0

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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

Nie występują w GOPS w Radymnie

Tab. 10 – zobowiązania

L.p.	Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	2.	3.	4.	5.	
1.	Zobowiązania finansowe	-	-	-	-
2.	Zobowiązania wobec budżetów	-	-	-	-
3.	Pozostałe zobowiązania	-	-	-	-

SUMA	0	0	0	0
------	---	---	---	---

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

Nie występują w GOPS w Radymnie

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują w GOPS w Radymnie

1.12. Łączną 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 występują w GOPS w Radymnie

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.

GOPS nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

GOPS w Radymnie nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 11 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	-
2.	nagrody jubileuszowe	26 872,00
3.	świadczenia urlopowe	-
4.	inne	-
SUMA		26 872,00

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w GOPS w Radymnie

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 występują w GOPS w Radymnie środki trwale w budowie

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

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

Nie dotyczy

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

Grażyna Olech

(główny księgowy)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany
przez Grażynę Olech
Data: 2024-03-18
11:59:52 CET

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Alicja Korecka-Jacek

(kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany
przez ALICJĘ
KORECKĄ-JACEK
Data: 2024-03-18
12:09:57 CET