

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki: Ośrodek Pomocy Społecznej w Markach

1.2 siedzibę jednostki: Miasto Marki

1.3. adres jednostki: ul. Tadeusza Kościuszki 39 A, 05-270 Marki

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki: Ośrodek Pomocy Społecznej w Markach jest jednostką organizacyjną Gminy Miasta Marki działającą na podstawie m.in. ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej oraz statutu jednostki. 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. Ośrodek Pomocy Społecznej w Markach jako jednostka organizacyjna Gminy Miasta Marki 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. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie dotyczy

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

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Pomocy Społecznej w Markach składa się z :

- a) bilansu jednostki,
- b) rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- c) zestawienie zmian w funduszu,
- d) informacji dodatkowej.

zgodnie ze wzorami określonymi w załącznikach do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 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 Polskiej (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 342). Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą między innymi:

1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, tym określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
2. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,

gdek

ES

3. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont ustalający:
 - a) Wykaz kont księgi głównej,
 - b) Przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - c) Zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
4. System służący ochronie danych, w tym: dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nim zapisów,
5. Wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych.

Księgi rachunkowe prowadzone były przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo. Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2022 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów

Za wartości niematerialne i prawne uważa się licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów wykazywane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie .

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 zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby własne jednostki. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości poniżej 10000,00 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. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) Należności krótkoterminowe,
- b) Środki pieniężne.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowy wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych oraz pozostałe zobowiązania o

gprk

ES

przewidywanym terminie spłaty do 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione według wartości wymaganej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

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

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Został on wykazany w wartości nominalnej. Zasady wydatkowania środków Funduszu określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został z uwzględnieniem zasady memoriału i współmierności. Na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku, opłacone lub przypadające do zapłaty koszty według rodzaju, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Na przychody wpływ miały zrealizowane i zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego

-podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela nr 1,2,3

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: jednostka 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 finansowych: nie dotyczy

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy

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: Tabela nr 4

apw

ES

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: nie dotyczy

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): Tabela nr 5

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym 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.

W Ośrodku Pomocy Społecznej w Markach nie występują zobowiązania wymagalne. Zobowiązania według okresów wymagalności przedstawia

Tabela nr 8.

1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego: nie dotyczy

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy

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 charakter i forma 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:

Tabela nr 6 i 7

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Tabela nr 9

1.16. inne informacje: nie dotyczy

dem

ES

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: Tabela nr 10

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 na wynik finansowy jednostki: nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Markach


Edyta Pietrzak

(główny księgowy)

2023.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

ZASTĘPCA DYREKTORA
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Markach


Elżbieta Błońska

(kierownik jednostki)

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
 ul. T. Kościuszki 39A, 05-270 Marki
 tel. 22 77 17 34 20
 NIP 125-08-58-724, REGON 002006716

Tabela Nr 1 konto 011

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie	zbycie	likwidacja	inne					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Grupa 4	38 664,35		30 860,70		30 860,70				0,00		69 525,05	
Grupa 6	42 086,00				0,00		0,00		0,00		42 086,00	
Grupa 8	0,00				0,00		0,00		0,00		0,00	
Razem	80 730,35		30 860,70		30 860,70		0,00		0,00		111 591,05	

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
38 664,35		5 461,20		5 461,20		44 125,55	0,00	25 399,50
14 750,10		4 206,60		4 206,60		18 956,70	27 315,90	23 109,30
0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
53 414,45		9 667,80		9 667,80		63 082,25	27 315,90	48 508,80

APD
ES

Tabela Nr 2

konto 013

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		– stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenie	(3 + 4 + 5)	zbycie	likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Grupa 4	214 648,69		72 257,80		72 257,80		15 783,50		15 783,50	271 122,99		
Grupa 6	17 487,12		1 819,86		1 819,86		0,00		0,00	19 306,98		
Grupa 7	686,97		0,00		0,00		0,00		0,00	686,97		
Grupa 8	242 403,79		27 334,89		27 334,89		3 513,13		3 513,13	266 225,55		
Razem	475 226,57		101 412,55		101 412,55		19 296,63		19 296,63	557 342,49		

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
214 648,69		72 257,8		72 257,8	15 783,5	271 122,99	0,00	0,00
17 487,12		1 819,86		1 819,86	0	19 306,98	0,00	0,00
686,97		0		0	0	686,97	0,00	0,00
242 403,79		27 334,89		27 334,89	3 513,13	266 225,55	0,00	0,00
475 226,57		101 412,55		101 412,55	19 296,63	557 342,49	0,00	0,00

ES

SPeJ

Tabela Nr 3

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
programy komputerowe	54125,1	9650,58	0	0	9650,58	0	0	0	0	63775,68
					0				0	0
					0				0	0
					0				0	0
Razem	54125,1	0	9650,58	0	9650,58	0	0	0	0	63775,68

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
54125,1	0	9650,58	0	9650,58	0	63775,68	0	0
				0	0	0	0	0
				0	0	0	0	0
				0	0	0	0	0
54125,1	0	9650,58		9650,58	0	63775,68	0	0

E

E

Tabela Nr 4

Środki irwale nitemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		zwiększenia a	zmniejszenia a	(2 + 3 - 4)	5
1	2	3	4	5	6
Grupa 4	2938,56	0	0	2938,56	
Grupa 6	2093	0	0	2093	
Grupa 8	1961,28	0	0	1961,28	
Razem	6992,84	0	0	6992,84	

Tabela Nr 5

Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	zmniejszenia	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
fundusz alimentacyjny	10116737,88	1022034,48	0	0	11138772,36
zaliczka alimentacyjna	1085157,49	0	24079,95	0	1061077,54
świadczenia nienależne	77432,41	22819,2	7901,33	0	92350,28
Razem	11279327,78	1044853,68	31981,28	0	12292200,18

13
2004

Tabela Nr 6

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	1	2	3	4	5
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)	
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0	0	0	0	0
– długoterminowe	0	0	0	0	0
					0
– krótkoterminowe	0	0	0	0	0
					0
					0
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	13697,14	3769,53	13697,14	3769,53	
– długoterminowe	5607,43	0	5607,43	0	
– krótkoterminowe	0	0	0	0	
RAZEM	13697,14	3769,53	13697,14	3769,53	

ARM

E

Tabela Nr 7

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
	1	2	3	4	5	6	
Ujemna wartość firmy		0	0	0	0		
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0	0	0	0		
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych		0	0	0	0		
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń których wykonanie nastąpi w przyszłości		13697,14	3769,53	13697,14			3769,53
Pozostałe		0	0	0	0		
Razem		13697,14	3769,53	13697,14			3769,53

Tabela Nr 8

Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności											
	do 1 roku		1 rok do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat		Razem	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	704,19	1650,96	0	0	0	0	0	0	704,19	1650,96		
- z tytułu dostaw i usług	704,19	1650,96	0	0	0	0	0	0	704,19	1650,96		

Handwritten signature and initials in blue ink.

Tabela Nr 9

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia dla pracowników

Wyszczególnienie	Wartość w zł
1	2
Odprawy emerytalne	0
Nagrody jubileuszowe	9329,25
Ekwiwalenty za urlop	7079,5
Szkolenia pracownicze	46869,16
Pozostałe §3020	5957,76
Razem	69235,67

Tabela nr 10

Przychody i koszty, które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Przychody w zł	Koszty w zł
1	2	3
	0	0
Razem	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ośrodek Pomocy Społecznej
w Markach
Edyta Pietrzak

ZASTĘPCA DYREKTORA
Ośrodek Pomocy Społecznej
w Markach
Elżbieta Błomska

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

ul. T. Kościuszki 39A, 05-270 Marki

tel. 22 761 91 77

2022 rok

Załącznik do informacji dodatkowej

NIP 125-08-58-724, REGON 002006716

Tabela Nr 1,2 Środki trwałe- zbiorczo

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grupa 4	253313,04		103118,5		103118,5		15783,5		15783,5	340648,04
Grupa 6	59553,12		1819,86		1819,86		0		0	61372,98
Grupa 7	686,97		0		0		0		0	686,97
Grupa 8	242403,79		27334,89		27334,89		3513,13		3513,13	266225,55
Razem	555956,92		132273,25		132273,25		19296,63		19296,63	668933,54

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych		
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20
253313,04		77719		77719	15783,5	315248,54	0	25399,5
32237,22		6026,46		6026,46	0	38263,68	27315,9	23109,3
686,97		0		0	0	686,97		
242403,79		27334,89		27334,89	3513,13	266225,55	0	0
528641,02		111080,35		111080,35	19296,63	620424,74	27315,9	48508,8

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Markach

Edyta Pietrzak

ASTEFKA DYREKTORA
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Markach

Elżbieta Błońska