

Informacja dodatkowa

Część I – Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I.1.1. Nazwa jednostki

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grójcu

I.1.2. Siedziba jednostki

05-600 Grójec

I.1.3. Adres jednostki

05-600 Grójec, al. Niepodległości 6a

I.1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

EKD 88.99Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana

I.2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2024 - 31.12.2024 r.

I.3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie niniejsze zawiera dane jednostkowe .

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

Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego Budżet na kontach księgi głównej /syntetyka/ i kontach pomocniczych /analityka/.

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia ,
 - rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,

- należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności ,
- środki pieniężne – według wartości nominalnej,
- rozliczenia międzyokresowe – według wartości księgowej,
- fundusz jednostki - według wartości nominalnej,
- zobowiązania - w kwocie wymagalnej zapłaty , przy czym zobowiązania finansowe , których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej
- rezerwy na zobowiązania - w uzasadnionej , wiarygodnie oszacowanej wartości
- fundusze specjalne - w wartości nominalnej,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów i pozostałe pasywa - według wartości księgowej.

2. Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową poczynsz od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Dopuszcza się amortyzację jednorazowo za okres całego roku.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały księguje się bezpośrednio w koszty (przekazywane są do zużycia w działalności), nie są inwentaryzowane na koniec roku obrotowego.

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, z zastrzeżeniem, że:

- odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze,
- odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy,
- odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

I.5. Inne informacje

Część II – Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.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 i 2

II.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

II.1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 3

II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela nr 4

II.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 5

II.1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela nr 6

II.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 7

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

Tabela nr 8

II.1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Tabela nr 9

II.1.10. Kwota 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

II.1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 10

II.1.12. Łączna kwota 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

Tabela nr 11

II.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 12

II.1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 13

II.1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze odprawy emerytalne 34.992,00; nagrody jubileuszowe 72.049,42; par.3020 40.338,59; ogółem 147.380,01 zł.

II.1.16. Inne informacje

II.2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 14

II.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

Tabela nr 15

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

II.2.4. Informacja 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

II.2.5. Inne informacje

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

Główny Księgowy
mgr Izabella Sęcha

Miejsko-Gminny
Ośrodek Pomocy Społecznej
05-090 Grójec, ul. Niepodległości 6A
tel. 664 31 55, 664 36 78
NIP 797-13-86-230

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Grójcu

mgr Lidia Radecka

III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 894,65	36 603,58			
1.1.	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
1.2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	20 894,65	36 603,58			
1.3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
1.4.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
1.5.	Akcje lub udziały	0,00	0,00			
1.6.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
1.7.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
	Suma aktywów	2 388 296,95	2 559 219,00	Suma pasywów	2 388 296,95	2 559 219,00

Główny Księgowy

mgr Izabella Sacha
Główny księgowy

28.03.2025
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Grójcu
Kierownik jednostki
mgr Lidia Radocka

Miejsko-Gminny
Ośrodek Pomocy Społecznej
05-600 Grójec, ul. Niepodległości 6A
tel. 664 31 55, 664 36 78
NIP 797-13-86-230

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej		Adresat:			
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grójcu		sporządzony		URZĄD GMINY I MIASTA			
670742688		na dzień 31 grudnia 2024 r.		w Grójcu			
Nr statystyczny - REGON				Wydruk bez pieczęci przewodniego			
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A.	Aktywa trwałe	408 078,14	437 397,54	A.	Fundusz	-8 582 723,68	-8 800 947,25
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusz jednostki	10 681 943,81	14 398 025,51
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	408 078,14	437 397,54	II.	Wynik finansowy netto	-19 264 667,49	-23 198 972,76
I.	Środki trwałe	408 078,14	437 397,54	I.1	Zysk netto (+)	0,00	0,00
I.1.	Grunty	304 515,00	304 515,00	I.2	Strata netto (-)	-19 264 667,49	-23 198 972,76
I.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	I.2	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
I.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 577,11	66 310,51	IV.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	24 515,97	18 853,97	B.	Fundusze placówek	0,00	0,00
I.4.	Środki transportu	8 470,06	47 718,06	C.	Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
I.5.	Inne środki trwałe			D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 971 020,63	11 360 166,25
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II.	Zobowiązania krótkoterminowe	335 384,68	405 811,37
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	I.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I.2	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
I.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	I.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	45 889,66	56 665,14
I.2	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	I.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	241 184,34	293 801,04
I.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I.5	Pozostałe zobowiązania	85,82	103,61
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	I.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	1 980 218,81	2 121 821,46	I.7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I.	Zapasy	0,00	0,00	I.8	Fundusze specjalne	48 224,86	55 241,58
I.1	Materiały	0,00	0,00	I.8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	48 224,86	55 241,58
I.2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	I.8.2	Inne fundusze	0,00	0,00
I.3	Półprodukty gotowe	0,00	0,00	III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I.4	Towary	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10 635 635,95	10 954 354,88
II.	Należności krótkoterminowe	1 959 324,16	2 085 217,88				
I.1	Należności z tytułu dostaw i usług						
I.2	Należności od budżetów	0,00	0,00				
I.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00				
I.4	Pozostałe należności	1 959 324,16	2 085 217,88				
I.5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00				