


| | | |
|--|---|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koźminie Wielkopolskim Ul. Krotoszyńska 16 63-720 Koźmin Wielkopolski</p> | <p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p> <p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.</p> | <p>Adresat:</p> <p>Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>301000808</p> | |  <p>52C153A7BBECBCE4</p> |

Wstęp

podstawowy przedmiot działalności

Uchwałą nr X/51/90 Rady Narodowej Miasta i Gminy w Koźminie z dnia 6 marca 1990 r. został powołany Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koźminie.

Zgodnie z art. 16 Ustawy o pomocy społecznej obowiązek zapewnienia realizacji zadań pomocy społecznej spoczywa na jednostkach samorządu terytorialnego oraz na organach administracji rządowej w zakresie ustalonym ustawą.

Do zadań Ośrodka Pomocy Społecznej w szczególności należy:

- wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka, poprzez realizację świadczeń pomocy społecznej,
- organizacja i wykonywanie zadań z zakresu pomocy społecznej, realizacja świadczeń rodzinnych, wychowawczych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego,
- podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem poprzez realizację pracy socjalnej i poradnictwa,
- prowadzenie postępowań wobec dłużników alimentacyjnych,
- wsparcie rodziny i piecza zastępcza,
- prowadzenie mającej zasięg ogólnopolski Karty Dużej Rodziny i wiele innych.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500,00 zł zalicza się do kosztów materiałów po wydaniu ich do użytkowania bez ewidencjonowania na koncie 013 i 072;

b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500,00 do 10 000,00 zł jednostka zalicza do pozostałego wyposażenia lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Ten rodzaj składników jednostka umarza jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu oddania do użytkowania;

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Ten rodzaj składników umarza się (z wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku, roczną stawką.

d) amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (umorzenia konta 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych") obciąża konto 400 "Amortyzacja" na koniec roku.

inne informacje

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
rok 2024 (od 01.01.2024 do 31.12.2024)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji

-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji

-wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera załącznik nr 1.4. do informacji

-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji

-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji

-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji

-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji

-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji

-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji

-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji

-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji

-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji

-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji


- inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

Główny księgowy

2025-03-19

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kozminie Wielkopolskim Ul. Krotoszyńska 16 63-720 Kozmin Wielkopolski | Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu) | Załącznik nr 1.1. |
| | |  D3454811A71968F7 |
| Numer identyfikacyjny REGON 301000808 | sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r. | |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|------------|---|---|----------------------------------|---------------------|----------------------------|---|-----------------------------------|-------------|-------------|---|--|
| | | | aktualizacja | przychody (nabycie) | przemieszczenie wewnętrzne | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 50 938,81 | 0,00 | 3 503,22 | 0,00 | 3 503,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54 442,03 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 50 938,81 | 0,00 | 3 503,22 | 0,00 | 3 503,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54 442,03 |
| 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 jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 234 343,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 234 343,71 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 170 861,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 170 861,33 |
| 1.4. | Środki transportu | 10 166,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 166,67 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 255 744,98 | 0,00 | 14 613,97 | 0,00 | 14 613,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 270 358,95 |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.) | 671 116,69 | 0,00 | 14 613,97 | 0,00 | 14 613,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 685 730,66 |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20) | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21) | Wartość netto składników aktywów | |
|------------|---|--|---|-----------------------------|------------------|---|--|---------------------|-------------------|--|---|---|--|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne zwiększenia | | z tytułu zbycia | z tytułu likwidacja | inne zmniejszenia | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-22) |
| | | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 938,81 | 54 442,03 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 938,81 | 54 442,03 |
| 1.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 129 048,67 | 0,00 | 4 805,57 | 0,00 | 4 805,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 133 854,24 | 105 295,04 | 100 489,47 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 133 980,48 | 0,00 | 17 909,66 | 0,00 | 17 909,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 151 890,14 | 36 880,85 | 18 971,19 |
| 1.4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 166,67 | 10 166,67 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 255 744,98 | 270 358,95 |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5) | 263 029,15 | 0,00 | 22 715,23 | 0,00 | 22 715,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 285 744,38 | 408 087,54 | 399 986,28 |

2025-03-19

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | |
|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koźminie Wielkopolskim Ul. Krotoszyńska 16 63-720 Koźmin Wielkopolski | Odpisy aktualizujące wartość należności | Załącznik nr 1.7. |
| Numer identyfikacyjny REGON 301000808 | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r. |

| Lp. | Wyszczególnienie wg grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|-----|---|--|--|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Odpis aktualizujący należności od Funduszu Alimentacyjnego - Budżet Państwa (60%) | 1 196 043,65 | 137 559,06 | -0,00 | -0,00 | 1 333 602,71 |
| 2 | Odpis aktualizujący należności od Funduszu Alimentacyjnego - Budżet Gminy (40%) | 791 391,94 | 91 706,02 | -0,00 | -0,00 | 883 097,96 |
| 3 | Odpis aktualizujący należności od odsetek od Funduszu Alimentacyjnego | 689 363,63 | 112 269,31 | -0,00 | -0,00 | 801 632,94 |
| 4 | Odpis aktualizujący należności od Zaliczki Alimentacyjnej | 227 121,20 | -1 249,50 | -0,00 | -0,00 | 225 871,70 |
| | Ogółem: | 2 903 920,42 | 340 284,89 | -0,00 | -0,00 | 3 244 205,31 |

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).


W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

2025-03-20

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


| | | | |
|---|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koźminie Wielkopolskim Ul. Krotoszyńska 16 63-720 Koźmin Wielkopolski | | Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | Załącznik nr 1.15. |
| Numer identyfikacyjny REGON 301000808 | | |  A6C9E10B0B210546 |
| | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r. | |
| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Stan na koniec roku obrotowego | |
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | |
| 1. | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami | 1 609 291,80 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 22 055,00 | |
| 3. | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00 | |
| 4. | Świadczenia urlopowe | 0,00 | |
| 5. | Inne świadczenia pracownicze | 46 170,00 | |
| | Ogółem | 1 677 516,80 | |

2025-03-21

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koźminie Wielkopolskim Ul. Krotoszyńska 16 63-720 Koźmin Wielkopolski | Dodatkowe informacje i objaśnienia | Załącznik nr 1.16. |
| Numer identyfikacyjny REGON 301000808 | |  05BA2612073F4297 |

sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.

Główny księgowy

2025-03-20

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki