

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:	
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2.	siedzibę jednostki
	Nowy Dwór Mazowiecki, gm. Nowy Dwór Mazowiecki
1.3.	adres jednostki
	ul. Partyzantów 7, 05-100 Nowy Dwór Mazowiecki
1.4.	podstawowy przedmiot działalności
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowym Dworze Mazowieckim jest jednostką organizacyjną gminy realizująca zadania własne i zlecone gminie z zakresu pomocy społecznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadziedzonych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia z dnia 13.09.2017 r. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: a) Środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego mogą być wycenione według ceny z tej decyzji. b) Składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 300 zł, jednostka wprowadza do ksiąg ilościowych c) Składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 300 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątkowych jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania d) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonanie odpisów amortyzacji metodą liniową rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające wartości 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu f) Stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo – wartością zapasów wycenia się w cenach zakupu stosując ceny przeciętne (średnio ważone) g) Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach h) Nie rozlicza się kosztów na uznaniu, że zaniechanie ich rozliczenia nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej ośrodka oraz wysokość jej wyniku finansowego. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasad kontynuacji działania.
5.	inne informacje
	Organem prowadzącym Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowym Dworze Mazowieckim jest Gmina Nowy Dwór Mazowiecki z siedzibą przy ul. Zakroczymskiej 30, 05-100 Nowy Dwór Mazowiecki.

1

2

Šrodk i twale (011)

[illegible]

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka 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

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość:	Gruntów użytkowane wieczystość na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		nr działki, obręb	lokalizacja	powierzchnia w ha	wartość	powierzchnia w ha	wartość	powierzchnia w ha (3+5-7)	wartość (4+6-8)
1		2		3	4	5	6	7	8
1								0,0000	0,00
2								0,0000	0,00
3								0,0000	0,00
4								0,0000	0,00
5								0,0000	0,00
Razem				0,0000	0,00	0,0000	0,00	0,0000	0,00

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1		2	3	4	5
1	Gruntły				0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3	Urządzenia techniczne i maszynry				0,00
4	Środki transportu				0,00
5	Inne środki trwałe				0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3+5-7)	wartość (4+6-8)
1		2	3	4	5	6	7	8	9
1	Udziały		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
1.1.								0	0,00
1.2.								0	0,00
1.3.								0	0,00
...									
2	Akcje		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00

2.1.								0		0,00
2.2.								0		0,00
2.3.								0		0,00
...								0		0,00
3	Dłużne papiery wartościowe		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.								0		0,00
3.2.								0		0,00
3.3.								0		0,00
...								0		0,00
4	Inne papiery wartościowe		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1.								0		0,00
4.2.								0		0,00
4.3.								0		0,00
...								0		0,00
Razem			0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

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)

L.p.		Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2		3	4	5	6	7
1	Odpady komunalne						0,00
2	Podatek od środków transportowych						0,00
3	Użytkowanie wieczyste						0,00
4	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności						0,00
5	Nabycie prawa własności i wykup						0,00
6	Dzierżawa						0,00
7	Podatek od nieruchomości						0,00
8	Podatek rolny						0,00
9	Podatek leśny						0,00
10	Fundusz alimentacyjny		14 018 920,90	14 587 513,16		14 018 920,90	14 587 513,16
11	Zaliczka alimentacyjna		1 260 322,94	1 156 021,76		1 260 322,94	1 156 021,76
...							0,00
							0,00
Razem			15 279 243,84	15 743 534,92	0,00	15 279 243,84	15 743 534,92

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

		Zmiany stanu odpisów w ciągu roku				Stan na koniec roku obrotowego
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwy długoterminowe					0,00

2	Rezerwy krótkoterminowe					0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego prawa, okresie spłaty:						
Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat		
1.					0,00	
2.					0,00	
3.					0,00	
...					0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	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						

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
Lp.	Rodzaje zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia			
			na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych		
1.	Weksle					
2.	Hipoteka					
3.	Zastaw, w tym zastaw skarbowy					
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)					
	Razem	0,00	0,00	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						
Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego				
		na początek roku obrotowego	na początek roku obrotowego			
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia					
2.	Nieuznane roszczenia wierzycieli					
3.	Inne					
	Razem	0,00	0,00			

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						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na				
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego			
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:					
...	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00			
	- prenumeraty					
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku					
	- inne					
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00			

łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie									
1.14.									
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje						
1.	Otrzymane gwarancje:	0,00							
a)	należytego wykonania kontraktu								
b)	usunięcia wad i usterek								
2.	Otrzymane poręczenia	0,00							
	Razem	0,00							
1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze									
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych							
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	24 588,00							
2.	Nagrody jubileuszowe	52 051,50							
3.	Ekwiwalenty za urlop	3 441,46							
4.	Zasiłek na zagospodarowanie	0,00							
5.	Odprowa z tytułu likwidacji stanowiska pracy	11 269,50							
	Razem	91 350,46							
1.16. inne informacje									
2.									
2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów									
L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresu			
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem			
1.						0,00			0,00
2.						0,00			0,00
...						0,00			0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
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									
L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku		Koszt wytworzenia w bieżącym roku					
		ogółem		ogółem					
		w tym:		w tym:					
		odsetki	różnice kursowe	odsetki	różnice kursowe				
1.		0,00		0,00					
2.		0,00		0,00					
...		0,00		0,00					
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie									
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									

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Osica

.....
(główny księgowy)

2023.03.21

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Ośrodek Pomocy Społecznej

Elzbieta Mikiel

.....
(kierownik jednostki)