

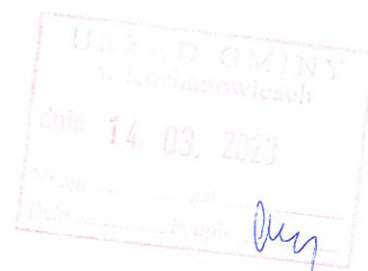
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>GMINNY OŚRODEK POMOCY<br>SPOŁECZNEJ W KOCHANOWICACH<br>ul. Lubliniecka 7<br>42-713 Kochanowice<br><br>150035210<br>Numer identyfikacyjny REGON |                          | <b>BILANS</b><br><b>jednostki budżetowej</b><br><b>lub samorządowego zakładu</b><br><b>budżetowego</b><br><br>sporządzony na dzień 31-12-2022 r. |                                                                                                     | Adresat<br>Gmina Kochanowice<br>ul. Wolności 5<br>42-713 Kochanowice<br><br>dnia 14. 03. 2023<br>Nr sp... .. |                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| AKTYWA                                                                                                                                                                                   | Stan na<br>początek roku | Stan na<br>koniec roku                                                                                                                           | PASYWA                                                                                              | Stan na<br>początek roku                                                                                     | Stan na<br>koniec roku |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                                                                                                                                  | 0,00                     | 0,00                                                                                                                                             | <b>A. Fundusze</b>                                                                                  | 60 407,96                                                                                                    | 72 247,22              |
| <b>I. Wartości niematerialne i<br/>prawne</b>                                                                                                                                            | 0,00                     | 0,00                                                                                                                                             | <b>I. Fundusz jednostki</b>                                                                         | 11 369 990,31                                                                                                | 12 964 694,90          |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                                                                                                                        | 0,00                     | 0,00                                                                                                                                             | <b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>                                                              | -11 309 582,35                                                                                               | -12 892 447,68         |
| <b>1. Środki trwałe</b>                                                                                                                                                                  | 0,00                     | 0,00                                                                                                                                             | <b>1. Zysk netto (+)</b>                                                                            | 0,00                                                                                                         | 0,00                   |
| <b>1.1. Grunty</b>                                                                                                                                                                       | 0,00                     | 0,00                                                                                                                                             | <b>2. Strata netto (-)</b>                                                                          | 11 309 582,35                                                                                                | 12 892 447,68          |
| 1.1.1. Grunty stanowiące<br>własność jednostki samorządu<br>terytorialnego, przekazane w<br>dzierżawę wieczystą innym<br>podmiotom                                                       | 0,00                     | 0,00                                                                                                                                             | <b>III. Odpisy z wyniku<br/>finansowego (nadwyżka<br/>środków obrotowych) (-)</b>                   | 0,00                                                                                                         | 0,00                   |
| <b>1.2. Budynki, lokale i obiekty<br/>inżynierii lądowej i wodnej</b>                                                                                                                    | 0,00                     | 0,00                                                                                                                                             | <b>IV. Fundusz mienia<br/>zlikwidowanych jednostek</b>                                              | 0,00                                                                                                         | 0,00                   |
| <b>1.3. Urządzenia techniczne i<br/>maszyny</b>                                                                                                                                          | 0,00                     | 0,00                                                                                                                                             | <b>B. Fundusze placówek</b>                                                                         | 0,00                                                                                                         | 0,00                   |
| <b>1.4. Środki transportu</b>                                                                                                                                                            | 0,00                     | 0,00                                                                                                                                             | <b>C. Państwowe fundusze celowe</b>                                                                 | 0,00                                                                                                         | 0,00                   |
| <b>1.5. Inne środki trwałe</b>                                                                                                                                                           | 0,00                     | 0,00                                                                                                                                             | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na<br/>zobowiązania</b>                                                | 5 450 875,98                                                                                                 | 2 584 891,74           |
| <b>2. Środki trwałe w budowie<br/>(inwestycje)</b>                                                                                                                                       | 0,00                     | 0,00                                                                                                                                             | <b>I. Zobowiązania<br/>długoterminowe</b>                                                           | 0,00                                                                                                         | 0,00                   |
| <b>3. Zaliczki na środki trwałe w<br/>budowie (inwestycje)</b>                                                                                                                           | 0,00                     | 0,00                                                                                                                                             | <b>II. Zobowiązania<br/>krótkoterminowe</b>                                                         | 5 450 875,98                                                                                                 | 2 584 891,74           |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                                                                                                                                    | 0,00                     | 0,00                                                                                                                                             | <b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i<br/>usług</b>                                                  | 900,51                                                                                                       | 1 608,91               |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa<br/>finansowe</b>                                                                                                                                           | 0,00                     | 0,00                                                                                                                                             | <b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>                                                               | 0,00                                                                                                         | 0,00                   |
| <b>1. Akcje i udziały</b>                                                                                                                                                                | 0,00                     | 0,00                                                                                                                                             | <b>3. Zobowiązania z tytułu<br/>ubezpieczeń i innych świadczeń</b>                                  | 212 373,39                                                                                                   | 255 464,09             |
| <b>2. Inne papiery wartościowe</b>                                                                                                                                                       | 0,00                     | 0,00                                                                                                                                             | <b>4. Zobowiązania z tytułu<br/>wynagrodzeń</b>                                                     | 37 343,66                                                                                                    | 48 193,43              |
| <b>3. Inne długoterminowe aktywa<br/>finansowe</b>                                                                                                                                       | 0,00                     | 0,00                                                                                                                                             | <b>5. Pozostałe zobowiązania</b>                                                                    | 5 199 342,66                                                                                                 | 2 278 529,31           |
| <b>V. Wartość mienia<br/>zlikwidowanych jednostek</b>                                                                                                                                    | 0,00                     | 0,00                                                                                                                                             | <b>6. Sumy obce (depozytowe,<br/>zabezpieczenie wykonania umów)</b>                                 | 0,00                                                                                                         | 0,00                   |
|                                                                                                                                                                                          |                          |                                                                                                                                                  | <b>7. Rozliczenia z tytułu środków na<br/>wydatki budżetowe i z tytułu<br/>dochodów budżetowych</b> | 179,17                                                                                                       | 387,47                 |

|                                                                                      |              |              |                                             |              |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| B. Aktywa obrotowe                                                                   | 5 511 283,94 | 2 657 138,96 | 8. Fundusze specjalne                       | 736,59       | 708,53       |
| I. Zapasy                                                                            | 0,00         | 0,00         | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 736,59       | 708,53       |
| 1. Materiały                                                                         | 0,00         | 0,00         | 8.2. Inne fundusze                          | 0,00         | 0,00         |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                     | 0,00         | 0,00         | III. Rezerwy na zobowiązania                | 0,00         | 0,00         |
| 3. Produkty gotowe                                                                   | 0,00         | 0,00         | IV. Rozliczenia międzyokresowe              | 0,00         | 0,00         |
| 4. Towary                                                                            | 0,00         | 0,00         |                                             |              |              |
| II. Należności krótkoterminowe                                                       | 105 811,60   | 131 274,75   |                                             |              |              |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 0,00         | 0,00         |                                             |              |              |
| 2. Należności od budżetów                                                            | 0,00         | 0,00         |                                             |              |              |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00         | 0,00         |                                             |              |              |
| 4. Pozostałe należności                                                              | 105 811,60   | 131 274,75   |                                             |              |              |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00         | 0,00         |                                             |              |              |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                | 915,76       | 1 096,00     |                                             |              |              |
| 1. Środki pieniężne w kasie                                                          | 0,00         | 0,00         |                                             |              |              |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                          | 915,76       | 1 096,00     |                                             |              |              |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                    | 0,00         | 0,00         |                                             |              |              |
| 4. Inne środki pieniężne                                                             | 0,00         | 0,00         |                                             |              |              |
| 5. Akcje lub udziały                                                                 | 0,00         | 0,00         |                                             |              |              |
| 6. Inne papiery wartościowe                                                          | 0,00         | 0,00         |                                             |              |              |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                             | 0,00         | 0,00         |                                             |              |              |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                                       | 5 404 556,58 | 2 524 768,21 |                                             |              |              |
| Suma aktywów                                                                         | 5 511 283,94 | 2 657 138,96 | Suma pasywów                                | 5 511 283,94 | 2 657 138,96 |

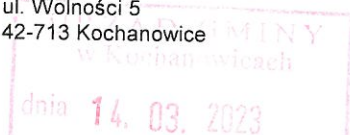
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Kindelt A.*  
**Aleksandra Kindelt**  
(główny księgowy)

2023-03-14  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
(kierownik jednostki)  
mgr Beata Chmura-Broniarek





|                                                                                                                                                                 |                                                                                                                              |                               |                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| GMINNY OŚRODEK<br>POMOCY SPOŁECZNEJ W<br>KOCHANOWICACH<br>ul. Lubliniecka 7<br>42-713 Kochanowice<br><br>Numer identyfikacyjny<br>REGON 150035210               | <b>Rachunek zysków i strat jednostki<br/>         (wariant porównawczy)</b><br><br><b>sporządzony na dzień 31-12-2022 r.</b> |                               | Adresat<br>Gmina Kochanowice<br>ul. Wolności 5<br>42-713 Kochanowice<br><div style="text-align: right;">  </div> |
|                                                                                                                                                                 | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                                             | Stan na koniec roku bieżącego |                                                                                                                                                                                                     |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                | <b>156 290,09</b>                                                                                                            | <b>134 028,80</b>             |                                                                                                                                                                                                     |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                         | 0,00                          |                                                                                                                                                                                                     |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)                                                                      | 0,00                                                                                                                         | 0,00                          |                                                                                                                                                                                                     |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 0,00                          |                                                                                                                                                                                                     |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                                                                                           | 0,00                                                                                                                         | 0,00                          |                                                                                                                                                                                                     |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                                                                                             | 0,00                                                                                                                         | 0,00                          |                                                                                                                                                                                                     |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                                                                                     | 156 290,09                                                                                                                   | 134 028,80                    |                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                          | <b>11 454 905,50</b>                                                                                                         | <b>13 191 641,57</b>          |                                                                                                                                                                                                     |
| I. Amortyzacja                                                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                         | 0,00                          |                                                                                                                                                                                                     |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                | 30 594,75                                                                                                                    | 46 583,65                     |                                                                                                                                                                                                     |
| III. Usługi obce                                                                                                                                                | 57 208,54                                                                                                                    | 55 225,24                     |                                                                                                                                                                                                     |
| IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                         | 0,00                          |                                                                                                                                                                                                     |
| V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                | 539 231,88                                                                                                                   | 688 639,24                    |                                                                                                                                                                                                     |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                  | 115 945,69                                                                                                                   | 143 672,06                    |                                                                                                                                                                                                     |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                 | 2 354,06                                                                                                                     | 5 174,36                      |                                                                                                                                                                                                     |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                         | 0,00                          |                                                                                                                                                                                                     |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                      | 10 709 570,58                                                                                                                | 12 252 347,02                 |                                                                                                                                                                                                     |
| X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                         | 0,00                          |                                                                                                                                                                                                     |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>                                                                                                      | <b>-11 298 615,41</b>                                                                                                        | <b>-13 057 612,77</b>         |                                                                                                                                                                                                     |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                        | <b>21 436,34</b>                                                                                                             | <b>124 537,26</b>             |                                                                                                                                                                                                     |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                               | 0,00                                                                                                                         | 0,00                          |                                                                                                                                                                                                     |
| II. Dotacje                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                         | 0,00                          |                                                                                                                                                                                                     |
| III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                  | 21 436,34                                                                                                                    | 124 537,26                    |                                                                                                                                                                                                     |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                           | <b>93 253,25</b>                                                                                                             | <b>78 149,76</b>              |                                                                                                                                                                                                     |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00                                                                                                                         | 0,00                          |                                                                                                                                                                                                     |
| II. Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                 | 93 253,25                                                                                                                    | 78 149,76                     |                                                                                                                                                                                                     |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                                                                                                  | <b>-11 370 432,32</b>                                                                                                        | <b>-13 011 225,27</b>         |                                                                                                                                                                                                     |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | <b>95 770,91</b>                                                                                                             | <b>188 795,29</b>             |                                                                                                                                                                                                     |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                         | 0,00                          |                                                                                                                                                                                                     |
| II. Odsetki                                                                                                                                                     | 95 770,91                                                                                                                    | 188 795,29                    |                                                                                                                                                                                                     |
| III. Inne                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                         | 0,00                          |                                                                                                                                                                                                     |

|     |                                                               |                |                |
|-----|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| H.  | Koszty finansowe                                              | 34 920,94      | 70 017,70      |
| I.  | Odsetki                                                       | 34 920,94      | 70 017,70      |
| II. | Inne                                                          | 0,00           | 0,00           |
| I.  | Zysk (strata) brutto (F+G-H)                                  | -11 309 582,35 | -12 892 447,68 |
| J.  | Podatek dochodowy                                             | 0,00           | 0,00           |
| K.  | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00           | 0,00           |
| L.  | Zysk (strata) netto (I - J - K)                               | -11 309 582,35 | -12 892 447,68 |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Aleksandra Kindelt*  
**Aleksandra Kindelt**

(główny księgowy)

2023-03-14

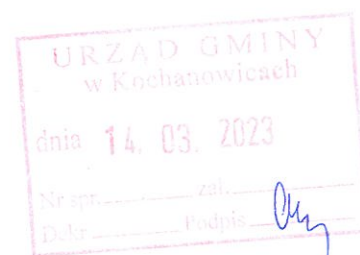
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**

Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej

*mgr Beata Chmurak-Broniarek*  
**mgr Beata Chmurak-Broniarek**

(kierownik jednostki)





|                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                      |                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| GMINNY OŚRODEK<br>POMOCY SPOŁECZNEJ W<br>KOCHANOWICACH<br>ul. Lubliniecka 7<br>42-713 Kochanowice | Zestawienie zmian<br>w funduszu jednostki                                                                                              | Adresat<br>Gmina Kochanowice<br>ul. Wolności 5<br>42-713 Kochanowice |                                     |
| Numer identyfikacyjny<br>REGON 150035210                                                          | sporządzone na dzień 31-12-2022 r.                                                                                                     | GMINA<br>KOCHANOWICE<br>dnia 14. 03. 2023                            |                                     |
|                                                                                                   |                                                                                                                                        | Stan na<br>koniec roku<br>poprzedniego                               | Stan na<br>koniec roku<br>bieżącego |
| I.                                                                                                | Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                                                              | 11 373 693,11                                                        | 11 369 990,31                       |
| 1.                                                                                                | Zwiększenia funduszu (z tytułu)                                                                                                        | 11 453 784,43                                                        | 13 178 017,68                       |
| 1.1.                                                                                              | Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          | 0,00                                                                 | 0,00                                |
| 1.2.                                                                                              | Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         | 11 453 784,43                                                        | 13 178 017,68                       |
| 1.3.                                                                                              | Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         | 0,00                                                                 | 0,00                                |
| 1.4.                                                                                              | Środki na inwestycje                                                                                                                   | 0,00                                                                 | 0,00                                |
| 1.5.                                                                                              | Aktualizacja wyceny środków trwałych                                                                                                   | 0,00                                                                 | 0,00                                |
| 1.6.                                                                                              | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                                                                 | 0,00                                |
| 1.7.                                                                                              | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            | 0,00                                                                 | 0,00                                |
| 1.8.                                                                                              | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                     | 0,00                                                                 | 0,00                                |
| 1.9.                                                                                              | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący                                                                                   | 0,00                                                                 | 0,00                                |
| 1.10.                                                                                             | Inne zwiększenia                                                                                                                       | 0,00                                                                 | 0,00                                |
| 2.                                                                                                | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                             | 11 457 487,23                                                        | 11 583 313,09                       |
| 2.1.                                                                                              | Strata za rok ubiegły                                                                                                                  | 11 340 522,84                                                        | 11 309 582,35                       |
| 2.2.                                                                                              | Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         | 116 964,39                                                           | 273 730,74                          |
| 2.3.                                                                                              | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                     | 0,00                                                                 | 0,00                                |
| 2.4.                                                                                              | Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                         | 0,00                                                                 | 0,00                                |
| 2.5.                                                                                              | Aktualizacja środków trwałych                                                                                                          | 0,00                                                                 | 0,00                                |
| 2.6.                                                                                              | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00                                                                 | 0,00                                |
| 2.7.                                                                                              | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            | 0,00                                                                 | 0,00                                |
| 2.8.                                                                                              | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                    | 0,00                                                                 | 0,00                                |
| 2.9.                                                                                              | Inne zmniejszenia                                                                                                                      | 0,00                                                                 | 0,00                                |
| II.                                                                                               | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)                                                                                                | 11 369 990,31                                                        | 12 964 694,90                       |
| III.                                                                                              | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)                                                                                             | -11 309 582,35                                                       | -12 892 447,68                      |
| 1.                                                                                                | zysk netto (+)                                                                                                                         | 0,00                                                                 | 0,00                                |
| 2.                                                                                                | strata netto (-)                                                                                                                       | 11 309 582,35                                                        | 12 892 447,68                       |
| 3.                                                                                                | nadwyżka środków obrotowych                                                                                                            | 0,00                                                                 | 0,00                                |
| IV.                                                                                               | Fundusz (II +, -III)                                                                                                                   | 60 407,96                                                            | 72 247,22                           |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Aleksandra Kindelt*  
**Aleksandra Kindelt**

(główny księgowy)

2023-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
 Gminnego Ośrodka  
 Pomocy Społecznej  
*mgr Beata Chmurak-Broniarek*  
**mgr Beata Chmurak-Broniarek**

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

## I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

## 1.1. Nazwa jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kochanowicach

## 1.2. Siedziba jednostki

Kochanowice

## 1.3. Adres jednostki

ul. Lubliniecka 7, 42-713 Kochanowice

## 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki (zgodnie ze statutem danej jednostki budżetowej)

Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana według PKD 8899Z. Ośrodek, jako gminna jednostka budżetowa, prowadząca działalność finansową na zasadach ustalonych dla jednostek budżetowych. Ośrodek wykonuje zadania własne gminy w zakresie pomocy społecznej kieruje się ustaleniami wójtą, a w zakresie zadań zleconych ustaleniami przekazanymi przez wojewodę.

## 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

2022 rok

## 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

nie dotyczy

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

Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, półrocze i rok.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według następujących zasad:

-Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.

-Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów których się nie umarza) wycenia się w wartości netto. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 "Środki trwałe"

- pozostałe środki trwałe na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe"

Podstawowe środki trwałe umarzone są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”

Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się na podstawie odrębnych przepisów a wyniki odnosi się na fundusz jednostki.

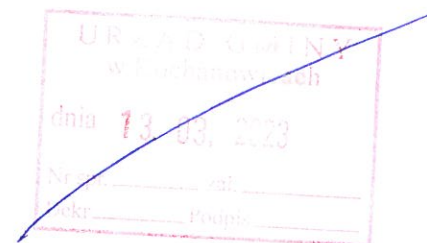
Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Umorzenia pozostałych środków trwałych dokonuje się na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Środki trwałe nisko cenne o charakterze wyposażenia oraz pomoce dydaktyczne o wartości nieprzekraczającej 500 zł. Podlegają zaliczeniu w koszty w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ewidencji ilościowej. Wyposażenie stanowiące drobny sprzęt nie podlega ewidencji ani wartościowej ani ilościowej. Są to w szczególności: rękawice robocze, sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości i higieny pomieszczeń, sprzęt kuchenny drobny, artykuły biurowe, drobne wyposażenie pomieszczeń, artykuły i sprzęt do bieżącej konserwacji placówki.

## 5. Inne informacje

## 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | I. Wartości niematerialne i prawne | 1.1. Grunty | 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii i techniki | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 1.4. Środki transportu | 1.5. Inne środki trwałe |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>             | 16085,90                           |             |                                                      | 79443,99                             |                        | 35828,24                |
| <b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>                      | 0,00                               | 0           |                                                      | 14041,62                             | 0                      | 4628,98                 |
| - aktualizacja                                                |                                    |             |                                                      |                                      |                        |                         |
| - przychody                                                   |                                    |             |                                                      | 14041,62                             |                        | 4628,98                 |
| - przemieszczenie (między grupami)                            |                                    |             |                                                      |                                      |                        |                         |
| - inne                                                        |                                    |             |                                                      |                                      |                        |                         |
| <b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>                     |                                    |             |                                                      | 0,00                                 |                        | 0,00                    |
| - zbycie                                                      | 0,00                               |             |                                                      |                                      |                        |                         |
| - likwidacja                                                  |                                    |             |                                                      |                                      |                        |                         |



|                                              |          |      |      |          |      |          |
|----------------------------------------------|----------|------|------|----------|------|----------|
| - inne                                       |          |      |      |          |      |          |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego     | 16085,90 | 0,00 | 0,00 | 93485,61 | 0    | 40757,22 |
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | 16085,90 | 0    | 0    | 79443,95 | 0,00 | 35928,24 |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:         |          |      |      | 14041,62 |      | 4828,98  |
| - aktualizacja                               |          |      |      |          |      |          |
| - amortyzacja za rok obrotowy                |          |      | 0,00 | 14041,62 |      | 4828,98  |
| - inne                                       |          |      | 0,00 |          |      |          |
| Zmniejszenie umorzenia                       |          |      |      |          | 0,00 |          |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego   | 16085,90 | 0    | 0,00 | 93485,61 | 0    | 40757,22 |
| Wartość netto składników aktywów:            |          |      |      |          |      |          |
| - stan na początek roku                      | 0        | 0,00 | 0,00 | 0        | 0    | 0        |
| - stan na koniec roku                        | 0        | 0,00 | 0,00 | 0        | 0    | 0        |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|--------------------------|----------------------|
| 1.  | Grunty           |                          |                      |
| 2.  | Budynki          |                          |                      |
| 3.  | Dobra kultury    |                          |                      |

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

| Lp. | Wyszczególnienie                   | Kwota odpisów | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------------|---------------|----------------------|
| 1.  | Długoterminowe aktywa niefinansowe |               |                      |
| 2.  | Długoterminowe aktywa finansowe    |               |                      |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

| L.p. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie          | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---------------------------|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|      |                           |                           |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.   |                           | Powierzchnia:<br>Wartość: |                                  |                                        |              | 0,00                           |
| 2.   |                           | Powierzchnia:<br>Wartość: |                                  |                                        |              | 0,00                           |
| 3.   |                           | Powierzchnia:<br>Wartość: |                                  |                                        |              | 0,00                           |

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.

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|      |                  |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.   | Grunty           |                                  |                                        |              | 0,00                           |
| 2.   | Budynki          |                                  |                                        |              | 0,00                           |

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

| L.p. | Wyszczególnienie           | Liczba | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------|--------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|      |                            |        |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.   | Akcji i udziałów           |        |                                  |                                        |              | 0,00                           |
| 2.   | Dłużne papiery wartościowe |        |                                  |                                        |              | 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

| L.p. | Grupa należności (wg układu bilansu)                                   | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |               |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|---------------|--------------|--------------------------------|
|      |                                                                        |                                  | zwiększenia                            | wykorzystanie | zmniejszenia |                                |
| 1.   | A.III. Należności długoterminowe                                       |                                  |                                        |               |              | 0,00                           |
| 2.   | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług                             |                                  |                                        |               |              | 0,00                           |
| 3.   | B.II.2. Należności od budżetów                                         |                                  |                                        |               |              | 0,00                           |
| 4.   | B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń |                                  |                                        |               |              | 0,00                           |
| 5.   | B.II.4. Pozostałe należności                                           | 105 811,60                       | 120 957,82                             |               | 95 494,67    | 131 274,75                     |

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

| L.p. | Wyszczególnienie                                   | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1.   | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty  |                                  |                          |                            |                          | 0,00                           |
| 2.   | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty |                                  |                          |                            |                          | 0,00                           |
| 3.   | Ogółem rezerwy                                     | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                           |

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 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat

| L.p. | Zobowiązania                            | Okres wymagalności      |      |                        |      |               |      | Razem |      |
|------|-----------------------------------------|-------------------------|------|------------------------|------|---------------|------|-------|------|
|      |                                         | powyżej 1 roku do 3 lat |      | powyżej 3 lat do 5 lat |      | powyżej 5 lat |      |       |      |
|      |                                         | stan na                 |      |                        |      |               |      |       |      |
|      |                                         | BO                      | BZ   | BO                     | BZ   | BO            | BZ   | BO    | BZ   |
| 1.   | kredyty i pożyczki                      |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 2.   | z tytułu emisji dłużnych                |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 3.   | inne zobowiązania finansowe (wekslowe)  |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 4.   | zobowiązania wobec budżetów             |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 5.   | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 6.   | z tytułu wynagrodzeń                    |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 7.   | pozostałe                               |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
|      | Razem                                   | 0,00                    | 0,00 | 0,00                   | 0,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00  | 0,00 |

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.

| L.p. | Wyszczególnienie                                                                | Kwota zobowiązań | Udatkowe informacje |
|------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|
| 1.   | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości |                  |                     |
| 2.   | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości   |                  |                     |

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



| L.p. | Rodzaj zabezpieczenia          | Kwota zobowiązania |                | Kwota zabezpieczenia |                | Na aktywach trwałych |                | Na aktywach obrotowych |                |
|------|--------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|
|      |                                | na początek roku   | na koniec roku | na początek roku     | na koniec roku | na początek roku     | na koniec roku | na początek roku       | na koniec roku |
| 1.   | Weksle                         |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 2.   | Hipoteka                       |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 3.   | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 4.   | Inne (gwarancja)               |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
|      | <b>Ogółem</b>                  | 0,00               | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                   | 0,00           |

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

| L.p. | Tytuł zobowiązania warunkowego                                               | Stan             |                |
|------|------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
|      |                                                                              | na początek roku | na koniec roku |
| 1.   | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych |                  |                |
| 2.   | Kaucje i wadła                                                               |                  |                |
| 3.   | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy                                      |                  |                |
| 4.   | Nieuznane roszczenia wierzyciela                                             |                  |                |
| 5.   | Inne                                                                         |                  |                |
|      | <b>Ogółem</b>                                                                | 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.

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Stan na                  |                        |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1.   | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wydane decyzje dotyczące przyszłych okresów świadczeń rodzinnych, alimentacyjne, zasiłki dla opiekunów, świadczenia rodzicielskie, świadczenia wychowawcze, zasiłki stałe oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne dotyczące przyznanych świadczeń pielęgnacyjnych, zasiłków dla opiekuna oraz zasiłków stałych | 5 404 556,58             | 2 524 768,21           |
|      | - prenumeraty                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                          |                        |
|      | - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 5 404 556,58             | 2 524 768,21           |
| 2.   | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                          |                        |

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

| L.p. | Wyszczególnienie     | Kwota | Dodatkowe |
|------|----------------------|-------|-----------|
| 1.   | Otrzymane gwarancje  |       |           |
| 2.   | Otrzymane poręczenia |       |           |
|      | <b>Ogółem</b>        | 0,00  |           |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie   | Kwota | Dodatkowe |
|------|--------------------|-------|-----------|
| 1.   | Odprawy emerytalne |       |           |

|        |                      |          |                                                                                                           |
|--------|----------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.     | Nagrody jubileuszowe |          |                                                                                                           |
| 3.     | Inne                 | 1 982,18 | Ekwiwalent pieniężny za używanie i pranie własnej odzieży roboczej oraz dofinansowanie do zakupu okularów |
| Ogółem |                      | 1 982,18 |                                                                                                           |

#### 1.16. Inne informacje

2.  
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe |
|------|------------------|-------|-----------|
| 1.   | Materiały        |       |           |
| 2.   | Towary           |       |           |

- 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                                                                                                                                                                  | Kwota | Dodatkowe |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------|
| 1.   | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:<br>- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym<br>- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym |       |           |

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

| L.p. | Wyszczególnienie                                                             | Kwota      | Dodatkowe                                                                    |
|------|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 1.   | Przychody:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br>- które wystąpiły incydentalnie | 250 851,36 | zmniejszenie odpisu aktualizującego należności z funduszu alimentacyjnego    |
| 2.   | Koszty:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br>- które wystąpiły incydentalnie    | 140 160,68 | z tytułu odpisów aktualizujących należność główną z funduszu alimentacyjnego |

- 2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

- 2.5. Inne informacje  
brak

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

Kochanowice, dnia 14 marca 2023 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Aleksandra Kindelt*  
**Aleksandra Kindelt**

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
*mgr Beata Chmurak-Broniarek*  
**mgr Beata Chmurak-Broniarek**

