

## INFORMACJA DODATKOWA

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.1 | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|     | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jeziorach Wielkich                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.2 | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|     | Jeziora Wielkie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.3 | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|     | 88-324 Jeziora Wielkie 106/4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana 88.99.Z                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|     | 01.01.2023 – 31.12.2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <p>1) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba, że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo – amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu</p> |

amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia ujmowane są na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100%, w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe,
- środki trwałe w budowie (inwestycje).

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art.3 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe obejmują w szczególności: grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia, według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Środki trwałe umarżane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku (z wyjątkiem gruntów) 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 używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę linową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust.3 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 1000,00 zł do kwoty określonej w przepisach podatkowych od osób prawnych, podlegają ewidencji wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenia pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 100,00 zł zalicza się do kosztów po wydaniu ich do użytkowania bez ewidencjonowania na koncie 013, 072. Jednorazowo spisywane są także w koszty zakupione książki i publikacje.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

## 2) Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik Finansowy”.

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.                                                                                                                                                          |
| 5.   | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| II.  | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego |
|      | Tabela nr 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                                                                    |
|      | Brak danych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych                                                                                                                                       |
|      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystość                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu                                                                                                                                                           |
|      | Brak danych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                                                              |
|      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.7. | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)                                        |
|      | Tabela nr 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                                                         |
|      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:                                                                                                                                                                              |
| a)   | powyżej 1 roku do 3 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| b)   | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |



|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| c)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 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 |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                             |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.12. | łącną 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                                    |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie                                            |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                      |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                           |
|       | 0,00 zł w tym:<br>a) odprawy emerytalne i rentowe – 0,00 zł,<br>b) nagrody jubileuszowe - 0,00 zł,<br>c) ekwiwalenty za urlop – 0,00 zł,<br>d) pozostałe świadczenia - 0,00 zł.                                                                                                            |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                                                           |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2.2.  | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym                                                                                                                          |
|       | <b>Brak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                                                                 |
|       | Brak danych                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2.4.  | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych                                                                      |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2.5.  | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                            |

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

**SKARBNIK GMINY**  
.....  
*Joanna Chyżowska*  
(główny księgowy)

2024.03.20  
(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT GMINY**  
*Dariusz Ciesielczyk*  
(kierownik jednostki)

Gminny ośrodek Pomocy Społecznej

Główne składniki aktywów trwałych 2023r.

[illegible]

| Lp. | Gr. | Umorzenie –<br>stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego |                                |      | Ogółem<br>zwiększenie<br>umorzenia<br>(14+15+16) | Zmniejszenie<br>umorzenia | Umorzenie-<br>stan na koniec<br>roku<br>obrotowego<br>(13+17-18) | Wartość netto składników<br>aktywów              |                                                 |
|-----|-----|-------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|------|--------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|     |     |                                                       | Aktualizacja                        | Amortyzacja za<br>rok obrotowy | Inne |                                                  |                           |                                                                  | Stan na<br>początek roku<br>obrotowego<br>(3-13) | Stan na koniec<br>roku<br>obrotowego<br>(12-19) |
|     |     | 13                                                    | 14                                  | 15                             | 16   | 17                                               | 18                        | 19                                                               | 20                                               | 21                                              |
| 1.  |     |                                                       |                                     |                                |      |                                                  |                           |                                                                  |                                                  |                                                 |
| 2.  |     | 12 855,40                                             |                                     |                                |      |                                                  |                           | 12 855,40                                                        |                                                  |                                                 |
| 1)  |     |                                                       |                                     |                                |      |                                                  |                           |                                                                  |                                                  |                                                 |
| 2)  |     |                                                       |                                     |                                |      |                                                  |                           |                                                                  |                                                  |                                                 |
| 3)  |     |                                                       |                                     |                                |      |                                                  |                           |                                                                  |                                                  |                                                 |
| 4)  |     |                                                       |                                     |                                |      |                                                  |                           |                                                                  |                                                  |                                                 |
| 5)  | 5.  | 5 500,00                                              |                                     |                                |      |                                                  |                           | 5 500,00                                                         |                                                  |                                                 |
| 6)  |     |                                                       |                                     |                                |      |                                                  |                           |                                                                  |                                                  |                                                 |
| 7)  |     |                                                       |                                     |                                |      |                                                  |                           |                                                                  |                                                  |                                                 |
| 8)  |     |                                                       |                                     |                                |      |                                                  |                           |                                                                  |                                                  |                                                 |
| 9)  | 8.  | 7 355,40                                              |                                     |                                |      |                                                  |                           | 7 355,40                                                         |                                                  |                                                 |
|     |     | 12 855,40                                             |                                     |                                |      |                                                  |                           | 12 855,40                                                        | 0,00                                             | 0,00                                            |

Inspektor  
Biura rachunkowości finansowej  
Alicja Biedrzyńska

| <div>Urząd Gminy Jeziora Wielkie</div> <div>GOPS</div> <div>Rok obrotowy 2023</div> <div>Księgowość budżetowa</div> <div>wer. 2024.04.126.305</div> <div>Zestawienie obrotów i sald - roboczy</div> <div>Data od: 01-01-2023 do: 31-12-2023 Dokument od: 0 / 0 do: 99999999 / 99999</div> <div>Konto od: 0 do: 99999</div> |           |           |                        |      |                       |      |           |           |           |           |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------------------|------|-----------------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|----|
| Konto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | BO        |           | Obroty za podany okres |      | Obr. do daty końcowej |      | Stan      |           | Saldo     |           | Ma |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Wn        | Ma        | Wn                     | Ma   | Wn                    | Ma   | Wn        | Ma        | Wn        | Ma        |    |
| 011-1 ..... KOMPUTERY - GRUPA 4                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |           |                        |      |                       |      |           |           |           |           |    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 5 500,00  | 0,00      | 0,00                   | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 5 500,00  | 0,00      | 5 500,00  | 0,00      |    |
| 011-2 ..... POZOSTAŁE RUCHOMOŚCI GRUPA 8                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |           |                        |      |                       |      |           |           |           |           |    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 7 355,40  | 0,00      | 0,00                   | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 7 355,40  | 0,00      | 7 355,40  | 0,00      |    |
| 011 ..... ŚRODKI TRWAŁE                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           |           |                        |      |                       |      |           |           |           |           |    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 12 855,40 | 0,00      | 0,00                   | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 12 855,40 | 0,00      | 12 855,40 | 0,00      |    |
| 071-1 ..... UMORZENIE GRUPA 4 KOMPUTERY                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           |           |                        |      |                       |      |           |           |           |           |    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00      | 5 500,00  | 0,00                   | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 0,00      | 5 500,00  | 0,00      | 5 500,00  |    |
| 071-2 ..... UMORZENIE GRUPA 8                                                                                                                                                                                                                                                                                              |           |           |                        |      |                       |      |           |           |           |           |    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00      | 7 355,40  | 0,00                   | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 0,00      | 7 355,40  | 0,00      | 7 355,40  |    |
| 071 ..... UMORZ.ŚRODKÓW TRWAŁYCH                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |           |                        |      |                       |      |           |           |           |           |    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00      | 12 855,40 | 0,00                   | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 0,00      | 12 855,40 | 0,00      | 12 855,40 |    |
| RAZEM                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 12 855,40 | 12 855,40 | 0,00                   | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 12 855,40 | 12 855,40 | 12 855,40 | 12 855,40 |    |
| Obroty BO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 12 855,40 | 12 855,40 |                        |      |                       |      | 12 855,40 | 12 855,40 | 12 855,40 | 12 855,40 |    |
| Sumy czasikowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |           |                        |      |                       |      |           |           |           |           |    |

Koniec wydruku

Sporządziła: (2) Aldona Biesiadzińska

UŁO RUCHOMOŚCI FINANSOWEJ

Aldona Biesiadzińska

Środki trwałe amortyzowane w 100% w danym roku

| Lp. | Grupa według KST                | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------------|
|     |                                 |                                  | zwiększenie                      | zmniejszenie |                                        |
| 1   | 2                               | 3                                | 4                                | 5            | 6                                      |
| 1.  | Pozostałe środki trwałe         | 116 171,64                       | 4 048,00                         | 7 430,50     | 112 789,14                             |
| 2.  | Wartości niematerialne i prawne | 6 210,40                         | 0,00                             | 0,00         | 6 210,40                               |

Inspektor  
d/s rachunkowości finansowej  
Aldona Biedrzyńska



Zestawienie obrotów i sald - roboczy

Data od: 01-01-2023 do: 31-12-2023 Dokument od: 0 / 0 do: 9999999 / 99999

Konto od: 0 do: 99999

| Konto                                    | BO         |            | Obroty za podany okres |           | Obr. do daty końcowej |           | Stan       |            | Saldo      |            |
|------------------------------------------|------------|------------|------------------------|-----------|-----------------------|-----------|------------|------------|------------|------------|
|                                          | Wn         | Ma         | Wn                     | Ma        | Wn                    | Ma        | Wn         | Ma         | Wn         | Ma         |
| 013 ..... POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE        |            |            |                        |           |                       |           |            |            |            |            |
|                                          | 116 171,64 | 0,00       | 4 048,00               | 7 430,50  | 4 048,00              | 7 430,50  | 120 219,64 | 7 430,50   | 112 789,14 | 0,00       |
| 020 ..... WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWN |            |            |                        |           |                       |           |            |            |            |            |
|                                          | 6 210,40   | 0,00       | 0,00                   | 0,00      | 0,00                  | 0,00      | 6 210,40   | 0,00       | 6 210,40   | 0,00       |
| 072 ..... UMORZ. POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRW |            |            |                        |           |                       |           |            |            |            |            |
|                                          | 0,00       | 122 382,04 | 7 430,50               | 4 048,00  | 7 430,50              | 4 048,00  | 7 430,50   | 126 430,04 | 0,00       | 118 999,54 |
| RAZEM                                    | 122 382,04 | 122 382,04 | 11 478,50              | 11 478,50 | 11 478,50             | 11 478,50 | 133 860,54 | 133 860,54 | 118 999,54 | 118 999,54 |
| Obroty BO                                | 122 382,04 | 122 382,04 |                        |           |                       |           | 133 860,54 | 133 860,54 | 118 999,54 | 118 999,54 |
| Sumy czasiskowe                          |            |            |                        |           |                       |           |            |            |            |            |

Koniec wydruku      Sporządziła: (2) Aldona Biesiadzińska

*[Signature]*  
Aldona Biesiadzińska  
Kierownik Wydziału Finansowej

**Tabela nr 6**

Stan odpisów aktualizujących należności

| Lp.    | Grupa należności    | stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |              |            | stan na koniec roku obrotowego |
|--------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|--------------|------------|--------------------------------|
|        |                     |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystane | rozwiązane |                                |
| 1      | 2                   | 3                                | 4                                            | 5            | 6          | 7                              |
| 1      | Gospodarstwa domowe | 2 985 283,89                     | 150 448,05                                   | 0,00         | 41 039,38  | 3 094 692,56                   |
| Razem: |                     | 2 985 283,89                     | 150 448,05                                   | 0,00         | 41 039,38  | 3 094 692,56                   |

Sporządził:

Aldona Biesiadecka

d/s rachunkowości finansowej

Aldona Biesiadecka

Zestawienie obrotów i sald - roboczy

Data od: 01-01-2023 do: 31-12-2023;

Konto od: 290 do: 290 Rej.: GOPS FUNDUSZ ALIMENTACYJNY, GOPS

| Konto                                 | Bilans otwarcia |              | Obroty za podany okres |            | Obroty narastająco |                | BO+ obr. narastająco |              | Saldo |              |
|---------------------------------------|-----------------|--------------|------------------------|------------|--------------------|----------------|----------------------|--------------|-------|--------------|
|                                       | Wn              | Ma           | Wn                     | Ma         | Wn                 | Ma             | Wn                   | Ma           | Wn    | Ma           |
| 290...ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI | 0,00            | 43 783,60    | 41 039,38              | 263,06     | 41 039,38          | 263,06         | 41 039,38            | 44 046,66    | 0,00  | 3 007,28     |
| 290-1...OAN - ZALICZKI ALIMENTACYJNE  | 0,00            | 223 351,81   | 0,00                   | 0,00       | 0,00               | 0,00           | 0,00                 | 223 351,81   | 0,00  | 223 351,81   |
| 290-2...OAN - FUNDUSZ ALIMENTACYJNY   | 0,00            | 1 845 652,42 | 0,00                   | 7 661,88   | 0,00               | 7 661,88       | 0,00                 | 1 853 314,30 | 0,00  | 1 853 314,30 |
| 290-3...OAN - ODSETKI FA              | 0,00            | 872 496,06   | 0,00                   | 142 523,11 | 0,00               | 142 523,11     | 0,00                 | 1 015 019,17 | 0,00  | 1 015 019,17 |
| 290...ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚĆ  | 0,00            | 2 985 283,89 | 41 039,38              | 150 448,05 | 41 039,38          | 150 448,05     | 41 039,38            | 3 135 731,94 | 0,00  | 3 094 692,56 |
| RAZEM                                 | 0,00            | 2 985 283,89 | 41 039,38              | 150 448,05 | 41 039,38          | 150 448,05     | 41 039,38            | 3 135 731,94 | 0,00  | 3 094 692,56 |
| Obroty BO                             | 0,00            | 2 985 283,89 |                        |            |                    | Sumy częściowe | 41 039,38            | 3 135 731,94 | 0,00  | 3 094 692,56 |

Koniec wydruku      Sporządziła: (2) Aldona Biesiadzińska

Inspektor  
d/s rachunkowości finansowej  
Aldona Biesiadzińska