

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Wieczni Kościelnej

B 10
27.04.2023
[signature]

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W WIECZNI KOŚCIELNEJ 130011388 Numer identyfikacyjny REGON			BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022 r.			Adresat WÓJT GMINY WIECZFNIA KOŚCIELNA Wysłać bez pisma przewodniego		
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe		0,00	0,00	A. Fundusz		-72 347,53	-89 250,90	
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Fundusz jednostki		7 172 640,40	5 279 067,79	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)		-7 244 987,93	-5 368 318,69	
1. Środki trwałe		0,00	0,00	1. Zysk netto (+)				
1.1. Grunty				2. Strata netto (-)		-7 244 987,93	-5 368 318,69	
1.1.1. Grunty stnowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		0,00	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek				
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny				B. Fundusze placówek				
1.4. Środki transportu				C. Państwowe fundusze celowe				
1.5. Inne środki trwałe				D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		32 870,18	31 141,64	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)				I. Zobowiązania długoterminowe				
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				II. Zobowiązania krótkoterminowe		32 870,18	31 141,64	
III. Należności długoterminowe				1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		445,60	0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		0,00	0,00	
1. Akcje i udziały				3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		5 123,35	4 852,79	
2. Inne papiery wartościowe				4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		27 301,23	26 288,85	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				5. Pozostałe zobowiązania				
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				6. Sumy obce(depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)				
B. Aktywa obrotowe		75 143,36	61 747,53	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu				
I. Zapasy		8 607,29	11 159,60	8. Fundusze specjalne		41 040,71	43 668,82	
1. Materiały		8 607,29	11 159,60	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		41 040,71	43 668,82	
2. Półprodukty i produkty w toku				8.2. Inne fundusze				
3. Produkty gotowe								
4. Towary								

II. Należności krótkoterminowe	34 495,36	11 609,11	III. Rezerwy na zobowiązania		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			IV. Rozliczenia międzyokresowe	73 580,00	76 187,97
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	34 495,36	11 609,11			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 040,71	38 978,82			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	32 040,71	38 978,82			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	75 143,36	61 747,53	Suma pasywów	75 143,36	61 747,53

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Sępka

(główny księgowy)

27.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Mariusz Gębala
(kierownik jednostki)

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Wieczni Kościelnej

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W WIECZNI KOŚCIELNEJ 130011388 Numer identyfikacyjny REGON:	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2022 r.	Adresat WÓJT GMINY WIECZFANIA KOŚCIELNA Wysłać bez pisma przewodniego
		Stan na koniec roku poprzedniego
		Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	179 730,38	256 800,37
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-12 700,00	-2 607,97
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	192 430,38	259 408,34
B. Koszty działalności operacyjnej	7 332 688,60	5 424 962,96
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	22 155,74	27 212,74
III. Usługi obce	127 588,98	133 846,65
IV. Podatki i opłaty	631,00	1 272,00
V. Wynagrodzenia	396 470,38	514 851,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	83 199,91	92 724,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	635,20	868,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 702 007,39	4 654 187,45
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-7 152 958,22	-5 168 162,59
D. Pozostałe przychody operacyjne	81 698,86	59 394,82
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	81 698,86	59 394,82
E. Pozostałe koszty operacyjne	173 880,07	261 119,46
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne	173 880,07	261 119,46
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 245 139,43	-5 369 887,23
G. Przychody finansowe	151,50	1 568,54
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	151,50	1 568,54
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		0,00
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 244 987,93	-5 368 318,69
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 244 987,93	-5 368 318,69

27.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)
SKARBNIK GMINY
mgr Małgorzata Siępka

WÓJT
(kierownik jednostki)
mgr inż. Mariusz Gębala

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W WIECZFN I KOŚCIELNEJ 130011388 Numer identyfikacyjny REGON:	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2022 r.	Adresat WÓJT GMINY WIECZFNI KOŚCIELNA Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		7 464 268,63	7 172 640,40
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		7 326 888,51	5 429 243,81
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		7 326 888,51	5 429 243,81
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		7 618 516,74	7 322 816,42
2.1. Strata za rok ubiegły		7 523 811,03	7 244 987,93
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		94 705,71	77 828,49
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		7 172 640,40	5 279 067,79
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-7 244 987,93	-5 368 318,69
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-7 244 987,93	-5 368 318,69
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III-)		-72 347,53	-89 250,90

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Stępka
(główny księgowy)

27.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

WOJT
(kierownik jednostki)
mgr inż. Mariusz Gębala

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W WIECZFNIA KOŚCIELNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	WIECZFNIA KOŚCIELNA 96; 06-513 WIECZFNIA KOŚCIELNA
1.3	adres jednostki
	WIECZFNIA KOŚCIELNA 96; 06-513 WIECZFNIA KOŚCIELNA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 (Dz.U. z 2020 r., poz. 342) oraz zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. I. Jednostka stosuje następujące zasady metod wyceny aktywów i pasywów: 1. 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. 2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, która obejmuje cenę zakupu, cła, podatki, opłaty, koszty transportu, koszty przystosowania, montażu, prób itp., niepodlegający odliczeniu podatek VAT, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – według w wartości określonej w umowie o przekazaniu lub w wartości godziwej z dnia otrzymania, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wartości poniesionych nakładów na dany obiekt. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazywane są według wartości aktualnej (tj. wartość początkowa pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne). 3. Zapasy materiałów i towarów wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały nie są ewidencjonowane na koncie 310 – „Materiały” lecz odnoszone są bezpośrednio w koszty i przekazywane bezpośrednio do zużycia w działalności. Na ostatni dzień roku obrotowego materiały znajdujące się na stanie jednostki podlegają inwentaryzacji. Na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujemnie się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. 4. Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień	

bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

6. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów.

Jednostka, kierując się zasadą istotności, odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art.39 ust.1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

7. Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,
- w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366).

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów to odpisanie kosztów rozliczanych w czasie. Obejmują one ewidencję świadczeń z funduszu alimentacyjnego dotyczących następnych okresów sprawozdawczych na podstawie wydanych decyzji.

9. Ustalanie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany 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. na kontach kosztów rodzajowych.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- wynik z działalności podstawowej,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik brutto/netto.

II. Amortyzacja/umorzenia składników majątkowych:

W związku tym, że jednostka jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę, że środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia.

Wartości niematerialne i prawne (licencje na oprogramowania komputerowe) o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawki 50% w okresie 24 miesięcy.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od określonej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do używania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Środki te po wydaniu do używania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

Następujące pozostałe środki trwałe w miesiącu przyjęcia do używania są umarzane jednorazowo, przez spisanie w koszty:

1) bez względu na wartość początkową, jeśli stanowią:

- książki i inne zbiory biblioteczne
- środki dydaktyczne służące procesom dydaktyczno- wychowawczym w szkołach i placówkach oświatowych
- odzież i umundurowanie (o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok)
- meble i dywany
- inwentarz żywy

2) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Wyłączeniu z ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej podlegają środki, które są wyposażeniem indywidualnym i objęte są szczegółową, ilościową ewidencją imienną (np. wydane do użytkowania narzędzia, odzież itp.) lub których kontrola ilościowa wystarcza do zabezpieczenia majątku jednostki.

III. Odpisy aktualizujące wartość aktywów.

Odpisów aktualizujących dokonuje się w przypadku negatywnej oceny sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika powodującej, że spłata należności nie jest prawdopodobna oraz od należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

	Z tytułu należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników dochodzonych na drodze sądowej odpis aktualizacyjny wartość należności wynosi 100%. W przypadku dłużników alimentacyjnych odpis aktualizacyjny tworzony jest wg zasad ustalonych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej: w wysokości 100% należności z tytułu zwrotu zaliczki alimentacyjnej, w wysokości 100% należności głównej i odsetek w sytuacji, kiedy procent ściągальności od dłużnika alimentacyjnego nie przekroczy w danym roku 50%. Nie dokonuje się odpisu jeśli procent ściągальności od dłużnika alimentacyjnego przekroczy w danym roku 50%. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności).
5.	inne informacje
	Rozliczenia wzajemne między jednostkami - Koszty z tytułu opłat za dożywianie uczniów przez Szkołę Podstawową w Wieczni Kościelnej w kwocie 16.506,80zł (w tym 253,40 zł dożywianie uczniów z Ukrainy)
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych Tabela 2. Zmiany stanu wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
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 dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak
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 3. Zmiana stanu wartości odpisów aktualizacyjnych należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie tworzone rezerw.
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
	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	powyżej 5 lat
	Brak

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
	Brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Brak
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
	Brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda jubileuszowa - 23.680,00 zł Odprawa emerytalna - 35.520,00 zł Ekwiwalent za niewykorzystany urlop - 5.231,59 zł Razem 64.431,59 zł
1.16.	inne informacje
	Na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym wydatkowano 27.181,40 zł, w szczególności: - świadczenia społeczne - 26.653,40 zł - materiały - 198,00 zł - wynagrodzenia i pochodne - 330,00 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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
	Brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
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

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Stępką
(główny księgowy)

2023-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

WOJT

mgr inż. Mariusz Gębala
(kierownik jednostki)

REF 130011388

WOLFE

SKARBNIK, GMINY

mgr. Małgorzata Stepka

(rook, miesiac, dzien)

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
Wieżnia Kościelnej

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wieżni Kościelnej

Tabela 2. Zmiany stanu wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
okres sprawozdawczy 01.01.2022-31.12.2022 rok

Lp.	Wyszczególnienie składników mienia komunalnego	Wartość początkowa - stan na 31.12.2022r.	Umorzenie - stan na 01.01.2022r.	Umorzenie przychód	Umorzenie rozchód	Umorzenie za rok 2022	Suma umorzenia- stan na 31.12.2022r. (4+5-6+7)	Wartość aktualna - stan na 31.12.2022r. (3-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Wartości niematerialne i prawne	10 759,66	9 062,26	0,00	0,00	1 697,40	10 759,66	0,00
2.	Razem środki trwałe	4 156,54	4 156,54	0,00	0,00	0,00	4 156,54	0,00
2.1	Grupa 0- Grunty w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Grupa 1 Budynki, lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6.	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7.	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8.	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	4 156,54	4 156,54	0,00	0,00	0,00	4 156,54	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe	143 950,64	143 455,64	0,00	0,00	495,00	143 950,64	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	158 866,84	156 674,44	0,00	0,00	2 192,40	158 866,84	0,00

Wieżnia Kościelna 27.03.2023 r.

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Stępka

WÓJT

mgr inż. Mariusz Gębała

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wieżni Kościelnej

Tabela 3. Zmiana stanu wartości odpisów aktualizacyjnych należności
okres sprawozdawczy 01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.

Lp.	Nazwa jednostki/ tytuł należności	Wartość odpisów wg stanu na 01.01.2022r.	Wartość zmniejszeń odpisów	Wartość zwiększeń odpisów	Suma odpisów wg stanu na 31.12.2022r. (3-4+5)
1	2	3	4	5	6
1.	GOPS w Wieżni Kościelnej				
1.1.	zwrot świadczeń z zaliczki alimentacyjnej	112 169,44	5 607,00	0,00	106 562,44
1.2.	zwrot świadczeń z funduszu alimentacyjnego	1 345 788,92	98 145,43	95 980,48	1 343 623,97
1.3.	odsetki od należności	519 657,80	31 548,59	105 744,16	593 853,37
	Razem	1 977 616,16	135 301,02	201 724,64	2 044 039,78

SKARBNIK GMINY
mgr Małgorzata Stępka

WÓJT
mgr inż. Mariusz Gębala