

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b> <b>ul. W. Witosa 18</b> Numer identyfikacyjny REGON <b>005969349</b>		<b>Bilans</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień: 2022-12-31		Adresat <b>Wójt Gminy Kobierzycze</b> <b>Wpłynęło</b> <b>30-03-2023</b> Podpis przyjmującego .....	
<b>AKTYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	<b>PASYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	924 216,80	932 032,42	<b>A. Fundusze</b>	1 167 367,02	1 203 896,52
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	45 324 771,97	32 299 505,25
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	913 750,08	924 420,26	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	-44 157 404,95	-31 095 608,73
1. Środki trwałe	913 750,08	924 420,26	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	29 619,00	29 619,00	2. Strata netto (-)	-44 157 404,95	-31 095 608,73
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	849 441,78	847 814,42	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5 Inne środki trwałe	34 689,30	46 986,84	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	960 193,67	1 174 025,53
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	949 726,95	1 166 413,37
<b>III. Należności długoterminowe</b>	10 466,72	7 612,16	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 825,55	3 680,00
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	801 596,37	988 936,96
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22 866,68	29 169,67
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	121 103,74	144 114,47
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	334,61	512,27
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	1 203 343,89	1 445 889,63	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	756,41	244,80	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. Materiały	756,41	244,80	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	10 466,72	7 612,16
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	1 202 587,48	1 445 644,83			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	1 202 587,48	1 445 644,83			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	2 127 560,69	2 377 922,05	<b>Suma pasywów</b>	2 127 560,69	2 377 922,05

Zastępca Skarbnika Gminy

mgr Agnieszka Jastrzębska

Joanna Szymczak

Z-ca Kierownika referatu  
wspólnej obsługi jednostek

(główny księgowy)

2023-03-10  
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR  
GOPS w Kobierzycach  
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

(kierownik jednostki)  
mgr Anna Teresa Oszezyk



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej  ul. W. Witosa 18		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) .....	Adresat Wójt Gminy Kobierzycy	Ref. Finansowy UG WPLYNEŁO 30-03-2023
Numer identyfikacyjny REGON 005969349				
		sporządzony na dzień 2022-12-31		
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>235 808,96</b>	<b>239 380,81</b>	
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	235 808,96	239 380,81	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>44 197 065,19</b>	<b>31 299 625,72</b>	
B.I	Amortyzacja	60 634,78	43 407,18	
B.II	Zużycie materiałów i energii	99 198,52	205 942,54	
B.III	Usługi obce	1 554 426,64	2 108 218,46	
B.IV	Podatki opłaty	1 069,53	1 150,53	
B.V	Wynagrodzenia	2 022 559,30	2 562 490,08	
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	468 544,58	604 881,05	
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	20 110,92	24 973,91	
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	39 970 520,92	25 748 561,97	
B.X	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-43 961 256,23</b>	<b>-31 060 244,91</b>	
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>23 238,34</b>	<b>58 745,78</b>	
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II	Dotacje	0,00	0,00	
D.III	Inne przychody operacyjne	23 238,34	58 745,78	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>221 401,79</b>	<b>91 520,37</b>	
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
E.II	Pozostałe koszty operacyjne	221 401,79	91 520,37	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-44 159 419,68</b>	<b>-31 093 019,50</b>	
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 058,50</b>	<b>3 186,56</b>	
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
G.II	Odsetki	2 058,50	3 186,56	
G.III	Inne	0,00	0,00	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>43,77</b>	<b>5 775,79</b>	
H.I	Odsetki	43,77	5 775,79	
H.II	Inne	0,00	0,00	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-44 157 404,95</b>	<b>-31 095 608,73</b>	
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-44 157 404,95</b>	<b>-31 095 608,73</b>	

Zastępca Skarbnika Gminy  
mgr Agnieszka Jastrzębska

Joanna Szyniczak  
Z-ca Kierownika referatu  
wspólnej obsługi jednostek

DYREKTOR  
GOPS w Kobierzycach  
Specjalista Organizator Pomocy Społecznej  
mgr Ludwika Teresa Oszezyk

(główny księgowy)

2023-03-10  
(rok-miesiąc-dzień)

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej  
Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej

ul. W. Witosa 18

Numer identyfikacyjny REGON  
005969349

### Zestawienie zmian w funduszu jednostki

sporządzony na dzień 2022-12-31

Adresat  
Wójt Gminy Kobierzycze

Dot. finansowy UG  
WPLYNEŁO  
30-03-2023  
Dotyczy przychodów

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>44 447 369,38</b>	<b>45 324 771,97</b>
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)	44 196 111,43	31 391 787,13
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	44 177 045,43	31 317 789,77
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4 Środki na inwestycje	19 066,00	73 997,36
I.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10 Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	43 318 708,84	44 417 053,85
I.2.1 Strata za rok ubiegły	43 156 060,46	44 157 404,95
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	138 238,36	165 731,54
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje	19 066,00	73 997,36
I.2.5 Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9 Inne zmniejszenia	5 344,02	19 920,00
<b>II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>45 324 771,97</b>	<b>32 299 505,25</b>
<b>III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-44 157 404,95</b>	<b>-31 095 608,73</b>
III.1 zysk netto	0,00	0,00
III.2 strata netto (-)	-44 157 404,95	-31 095 608,73
III.3 nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV Fundusz (poz.II+,-III)</b>	<b>1 167 367,02</b>	<b>1 203 896,52</b>

Zastępca Skarbnika Gminy  
mgr Agnieszka Jastrzębska

(główny księgowy)

Joanna Szymczak  
Z-ca Kierownika referatu  
wspólnej obsługi jednostek

2023-03-10

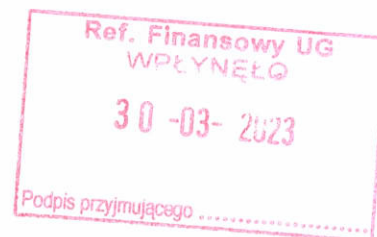
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR  
GOPS w Kobierzycach  
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

mgr Ludwika Anna Oszyk  
(kierownik jednostki)

Identyfikator sprawozdania: 20230215130349

## INFORMACJA DODATKOWA



### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO , OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI :

1.1 Nazwa jednostki GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

1.2 Siedziba jednostki KOBIERZYCE

1.3 Adres jednostki UL. Wincentego Witosa 18 , 55-040 Kobierzyce

1.4 Podstawowy przedmiot działalności –

Celem działania Ośrodka jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, przede wszystkim poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem.

Do podstawowych zadań Ośrodka należy:

- 1) wspieranie osób, rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka w tym: Przyznawanie i wypłacanie zasiłków z pomocy społecznej (zasiłki celowe, celowe specjalne, okresowe, losowe, inne)
- 2) sprawienie pogrzebu, w tym osobom bezdomnym.
- 3) kierowanie osób potrzebujących do DPS
- 4) organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych
- 5) opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne podopiecznym.
- 6) realizację rządowych programów pomocy społecznej i gminnych programów osłonowych.

2. Ośrodek realizuje także przekazane mu przez Wójta zadania:

- 1) przyznawanie i wypłacanie dodatków mieszkaniowych
- 2) przyznawanie i wypłacanie świadczeń rodzinnych, alimentacyjnych i świadczeń wychowawczych
- 3) podejmowanie działań wobec dłużników alimentacyjnych,
- 4) Karta Dużej Rodziny oraz Kobierzycka Karta Dużej Rodziny
- 5) Wspieranie rodziny (asystent rodziny)
- 6) realizację świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla ucznia tj.

- stypendia szkolne,

- dożywianie



- 7) realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych,
- 8) realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie,
- 9) realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii
- 10) realizację zadań związanych z obsługą uchodźców z Ukrainy
- 11) realizację zadań związanych z zagrożeniem wirusem COVID
- 12) w okresie do 31-08-2022 współdziałanie w obsłudze Dziennego Domu Seniora w Tyńcu Małym
- 13) dodatek osłonowy
- 14) korpus Seniora oraz podjęcie działań w zakresie całodobowej opieki nad osobami starszymi .

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : **od 01.01.2022 do 31.12.2022**
3. wskazanie że sprawozdanie zawiera dane łączne – **SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE**
4. przyjęte zasady rachunkowości

Zgodnie z obowiązującym Zarządzeniem nr RF.0050.1.259.2020 z dnia 31-12-2020 , RF.0050.1.283.2021 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 31-12-2021 oraz RF.0050.1.202.2022 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 06.07.2022 w sprawie wprowadzania zasad rachunkowości stosuje się następujące uproszczenia :

1. Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe lub równe kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a których okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości.
  2. Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 500 zł do kwoty równej kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych o niskiej wartości”.
  3. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych za wyjątkiem zestawów komputerowych i sprzętu IT, dla których przyjmuje się podwyższoną stawkę równą 30% z uwagi na ich szybkie techniczne zużycie.
  4. ujęcie zdarzeń gospodarczych następuje w księgach chronologicznie według daty ich wpływu do Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek.
  5. zobowiązania finansowe wynikające z dowodów księgowych (faktur) ujmuje się w księgach okresu sprawozdawczego w dacie ich wpływu do jednostki pod warunkiem, że zostały przekazane do referatu księgowości i referatu wspólnej obsługi jednostek nie później niż do 6-go dnia miesiąca następnego po miesiącu sprawozdawczym.
  6. rozliczenia międzyokresowe nie są prowadzone z uwagi na ich nieistotność.
  7. zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.
  8. jednostka stosuje odpis aktualizacyjny dla należności związanych z wypłaconym Funduszem alimentacyjnym i zaliczką alimentacyjną, dla osób które nie wykazały żadnych wpłat w bieżącym roku .
5. inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.

W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.









L.p	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	✓ 913 750,08	924 420,26
1.	Grunty	✓ 29 619,00	✓ 29 619,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 849 441,78	✓ 847 814,42
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	✓ 34 689,30	✓ 46 986,84

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

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe, w tym:		
1.1.	Dobra kultury		

*Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury. Zgodnie z zasadami rachunkowości jednostka wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.*

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

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				

4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				

*W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji wartości rynkowej aktywów trwałych*

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (w m <sup>2</sup> )	
Wartość (w zł.)	

*Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów*

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

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5.704,17
4.	Środki transportu	
5.	Inne środki trwałe	
6.	<b>Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)</b>	<b>5.704,17</b>

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

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje		
2.	Udziały		
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
5.	<b>Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)</b>		



Jednostka nie posiada papierów wartościowych

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnienia w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Pozostałe należności FA i ZA	4 678 051,21	176 128,97		135 926,42	4 718 253,76
2	Odpis na odsetki od nienależnych świadczeń	0,00	5 634,15		0,00	5 634,15
	<b>RAZEM</b>	<b>4 678 051,21</b>	<b>181 763,12</b>		<b>135 926,42</b>	<b>4 723 887,91</b>

Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników. Rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego w 2022 r wynikało ze zgonu dłużników alimentacyjnych. Dodatkowo utworzono odpis aktualizacyjny w wys. 5 634,15 zł na odsetki przypisane na dzień 31-12-2022 od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych oraz z FA i świadczeń wychowawczych – zgodnie z obowiązującą polityką rachunkowości.

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według ich celu utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7

Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe			

*W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe*

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

*Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu*

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:			

*W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki*

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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:			

*W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia*



1.13. **wykaz istotnych** pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
<b>1.</b>	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	
1.1.	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
<b>2.</b>	<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	

Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	
	Razem:	

Jednostka nie otrzymała żadnych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze, w tym:	
1.1.	Odprawy emerytalne	44 800,08
1.2.	Nagrody jubileuszowe	28 080,00
1.3.	Ekwiwalenty za urlop	0,00
		16 720,08

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów **NIE DOTYCZY**

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia, w tym:	
1.1.	Odsetki	
1.2.	Różnice kursowe	

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

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	

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

2.5. inne informacje

Zastępca Skarbnika Gminy  
mgr Agnieszka Jastrzębska

DYREKTOR  
GOPS w Kobiernicach  
Specjalista Organizator Pomocy Społecznej  
mgr Ludwika Teresa Oszczyk

Joanna Szyczak  
Z-ca Kierownika referatu  
wspólnej obsługi jednostek