

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn	<div style="text-align: center;">  </div> sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn
Numer identyfikacyjny REGON 510525475		Wysłać bez pisma przewodniego 6E44817C4C56880A 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	12 150,00	10 650,00	A Fundusz	2 298 849,17	2 515 343,62
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	13 975 782,73	7 878 306,66
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	12 150,00	10 650,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-11 676 933,56	-5 362 963,04
A.II.1 Środki trwałe	12 150,00	10 650,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-11 676 933,56	-5 362 963,04
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	12 150,00	10 650,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	59 739,87	68 910,88
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	59 739,87	68 910,88
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	523,10	369,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 163,00	5 963,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20 068,05	23 331,17
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	31 725,71	36 700,04

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mariola Tomaszewska
Mariola Tomaszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-11

(rok, miesiąc, dzień)

6E44817C4C56880A

KIEROWNIK

Mirosław Rafalski

Mirosław Rafalski

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 260,01	2 547,67
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 346 439,04	2 573 604,50	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	10 138,17	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	10 138,17	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 336 300,87	2 573 604,50			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 336 300,87	2 573 604,50			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mariola Tomaszewska
Mariola Tomaszewska

(główny księgowy)

2024-03-11

(rok, miesiąc, dzień)

6E44817C4C56880A

KIEROWNIK

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Mirosław Rafalski

Mirosław Rafalski

(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 358 589,04	2 584 254,50	Suma pasywów	2 358 589,04	2 584 254,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mariola Tomaszewska

Mariola Tomaszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-11

(rok, miesiąc, dzień)

6E44817C4C56880A

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Mirosław Rafalski

Mirosław Rafalski
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Tomaszewska
Maria Tomaszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-11

(rok, miesiąc, dzień)

6E44817C4C56880A

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Mirosław Rafalski
Mirosław Rafalski

Mirosław Rafalski
(kierownik jednostki)

URZĄD MIASTA I GMINY
MIŁOMŁYN
2024-03-11
PP 1279 9026
EJY

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn	
Numer identyfikacyjny REGON 510525475		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 1196AA901A61CD29 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			218 158,61	209 430,34
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.	Koszt 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			218 158,61	209 430,34
B.	Koszty działalności operacyjnej			11 783 251,70	5 801 903,51
B.I.	Amortyzacja			1 350,00	1 500,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii			39 271,80	23 895,64
B.III.	Usługi obce			647 426,22	637 375,14
B.IV.	Podatki i opłaty			0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia			767 743,24	788 340,31
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			149 609,83	169 586,66
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			6 598,90	7 740,90
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			10 171 251,71	4 173 464,86
B.X.	Pozostałe obciążenia			0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			-11 565 093,09	-5 592 473,17
D.	Pozostałe przychody operacyjne			189,00	2 390,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
D.II.	Dotacje			0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne			189,00	2 390,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne			212 465,98	7 148,00

Mariola Tomaszewska
główny księgowy
Mariola Tomaszewska

2024-03-11
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Rafalski
kierownik jednostki
Mirosław Rafalski

BeSTia

1196AA901A61CD29

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	212 465,98	7 148,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-11 777 370,07	-5 597 231,17
G.	Przychody finansowe	196 612,77	234 268,13
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2,04	54,25
G.III.	Inne	196 610,73	234 213,88
H.	Koszty finansowe	96 176,26	0,00
H.I.	Odsetki	96 176,26	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 676 933,56	-5 362 963,04
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-11 676 933,56	-5 362 963,04

GLÓWNY KSIĘGOWY

Mariola Tomaszewska
 Mariola Tomaszewska
 główny księgowy

2024-03-11

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Mirosław Rafalski
 Mirosław Rafalski
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GLÓWNY KSIĘGOWY

Mariola Tomaszewska
główny księgowy


2024-03-11

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Mirosław Rafalski
Mirosław Rafalski

kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</p> <p>ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p>URZĄD MIASTA I GMINY MIŁOMŁYN</p> <p>2024-03-26</p> <p>L. cz. 40/1566/2024</p> <p>sporządzone FIN</p> <p>na dzień 31-12-2023 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>240B8103B2A05AF0</p> 
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>510525475</p>		
	<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>
<p>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</p>	<p>12 444 923,16</p>	<p>13 975 782,73</p>
<p>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</p>	<p>11 787 736,17</p>	<p>5 781 094,33</p>
<p>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</p>	<p>11 787 736,17</p>	<p>5 781 094,33</p>
<p>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.4. Środki na inwestycje</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.10. Inne zwiększenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</p>	<p>10 256 876,60</p>	<p>11 878 570,40</p>
<p>I.2.1. Strata za rok ubiegły</p>	<p>10 115 324,27</p>	<p>11 676 933,56</p>
<p>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</p>	<p>141 552,33</p>	<p>199 482,84</p>
<p>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.9. Inne zmniejszenia</p>	<p>0,00</p>	<p>2 154,00</p>
<p>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</p>	<p>13 975 782,73</p>	<p>7 878 306,66</p>

Mariola Tomaszewska

główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY
M. Tomaszewska
Mariola Tomaszewska

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

Mirosław Rafalski

kierownik jednostki

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
Miroslaw Rafalski

BeSTia

240B8103B2A05AF0 Korekta nr 1

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-11 676 933,56	-5 362 963,04
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-11 676 933,56	-5 362 963,04
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 298 849,17	2 515 343,62

GLÓWNY KSIĘGOWY

Mariola Tomaszewska

Mariola Tomaszewska
 główny księgowy

2024-03-26
 rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
 Miejski Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Mirosław Rafalski

Mirosław Rafalski
 kierownik jednostki


GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. Tomaszewska
Mariola Tomaszewska

Mariola Tomaszewska
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Miejski Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
M. Rafalski
Mirosław Rafalski

Mirosław Rafalski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn
Numer identyfikacyjny REGON 510525475		447D3A76FC22A085 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

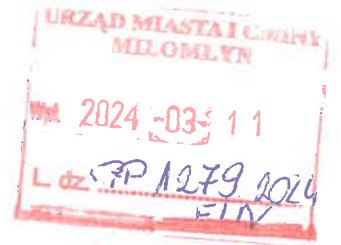
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Mariola Tomaszewska
(główny księgowy)

2024.03.11

rok mies. dzień

KIEROWNIK
Miejski Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
Mirosław Rafalski
Mirosław Rafalski

(kierownik jednostki)



INFORMACJA DODATKOWA

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej MIEJSKO GMINNY OŚRODEK POMOCY
w Miłomłynie, ul. Twarda 12 SPOŁECZNEJ W MIŁOMŁYŃNIE
tel. 089 642-58-25 do 30, fax 089 642-58-02
NIP: 741-15-02-238; REGON: 51052553

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES

01.01.2023 r.-31.12.2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

Sprawozdanie *MGOPS MIŁOMŁYŃN* z siedzibą w Miłomłynie, 14-140 Miłomłyn zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021, poz. 217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342).

1.	
1.1	nazwę jednostki: MGOPS MIŁOMŁYŃN

1.2	siedzibę jednostki: MGOPS MIŁOMŁYŃN, ul Twarda 12, 14-140 Miłomłyn

1.3	adres jednostki: MGOPS MIŁOMŁYŃN, ul Twarda 12, 14-140 Miłomłyn

1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowy przedmiot działalności stanowią sprawy w zakresie:

- 1) Pomocy społecznej
- 2) Wspieranie rodziny i systemie pieczy zastępczej,
- 3) Polityki prorodzinnej,
- 4) Profilaktyka uzależnień,
- 5) Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie,
- 6) Świadczenia rodzinne
- 7) Pomoc osobom uprawnionym do alimentów

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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

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.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ujmowane jest na koncie 071, amortyzacja obciąża konto 400. Amortyzacja naliczana jest raz na koniec roku obrotowego.

Poszczególne wartości niematerialne i prawne umarza się według następujących stawek:

- Licencje (sublicencje) na programy komputerowe, prawa autorskie – okres dokonywania amortyzacji 2 lata, stawka amortyzacji 50% rocznie
- Pozostałe – okres amortyzacji 5 lat, stawka amortyzacji 20% rocznie

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie ujmuje się na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Do ewidencji ilościowo – wartościowej decyzją kierownika wpisuje się te wartości niematerialne i prawne, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 500 zł. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 wartości niematerialne i prawne umożliwia ustalenie, umorzenie, oddzielenie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się konta analityczne.

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, 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 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.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Do ewidencji ilościowo – wartościowej wpisuje się pozostałe środki trwałe, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 500 zł.

Środki trwałe stanowiące pomoc dydaktyczną w szkołach mogą być uznane za pozostałe środki trwałe i umorzone jednorazowo w 100% bez względu na ich wartość początkową. Wartości niematerialne i prawne stanowiące pomoc dydaktyczną w szkołach mogą być umorzone jednorazowo w 100% bez względu na ich wartość początkową.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Zapasy (materiał) wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałami. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do użycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, które ujmuje się na koncie 310 zmniejszając koszty działalności. Ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się jedynie do zakupu opału.

Należności krótkoterminowe, to należności o terminie spłaty krótszym od dnia bilansowego.

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

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty do zapłaty.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zalicza się do kosztów danego miesiąca w przypadku faktur, które wpłynęły do referatu finansowego najpóźniej do 5 dnia następującego po okresie rozliczeniowym. W przypadku zakończenia roku obrotowego termin ten zostaje przesunięty do dnia 15 stycznia następnego roku.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie.

5.	inne informacje NIE DOTYCZY
----	-----------------------------

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

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

	stan z BO	Zwiększenia					Zmniejszenia					stan na koniec roku												
		nabycie	przemieszczenia	aktualizacja wyceny	inne	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	aktualizacja wartości	inne	razem zmniejszenia													
Wartości niem. i prawne	13 291,40					0,00																		
0																							13 291,40	
1																							0,00	
2																							0,00	
1,2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00										0,00	
3																							0,00	
4																							0,00	
5																							0,00	
6	15 000,00																						0,00	
3,4,5,6	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00										0,00	
7																							0,00	
8	3 930,00																						0,00	
Wypozażenie	114 686,73	3 693,00	53 179,05																				0,00	
Razem	146 908,13	3 693,00	53 179,05	0,00	0,00	56 872,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 558,78	
																							0,00	203 780,18

Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

	wartości niem. i prawne	stan z BO	Zwiększenia					Zmniejszenia					stan na koniec roku			
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja wartości	inne	razem zwiększenia	zmniejszenie umorzenia	aktualizacja	inne	razem zmniejszenia						
0		13 291,40				0,00							0,00			13 291,40
	1					0,00										0,00
	2					0,00										0,00
1,2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00				0,00			0,00
	3					0,00										0,00
	4					0,00										0,00
	5					0,00										0,00
	6	2 850,00	1 500,00						1 500,00							4 350,00
3,4,5,6		2 850,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00			1 500,00				0,00			4 350,00
7						0,00			0,00							0,00
8		3 930,00							0,00							3 930,00
Wyposażenie		114 686,73	56 872,05						56 872,05							171 558,78
Razem		134 758,13	58 372,05	0,00	0,00	0,00			58 372,05				0,00	0,00		193 130,18

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

BRAK INFORMACJI

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 wieczysto

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

Lp	Grupa według KŚT	Wartość
1	EMPATIA	2938,56
2	KDR	4234,89
Razem gr 4		7173,45

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)					

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku	Zwiększenie	Wykorzystanie i	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	Należności długoterminowe					
2	Należności krótkoterminowe, z tego	534 019,94	7 148,00			541 167,94
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					

2.2	Należności od budżetu				
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				
2.4	Pozostałe należności	534 019,94	7 148,00		541 167,94

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
	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

NIE DOTYCZY

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

BRAK

1.12.	łącznie 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

BRAK

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

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwota: 924 982,61 zł ✓

1.16.	inne informacje

NIE DOTYCZY

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

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

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

NIE DOTYCZY

2.5.	inne informacje

NIE DOTYCZY

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć
----	---

	na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

NIE DOTYCZY

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Tomaszewska

Główny księgowy jednostki

11.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejski Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Mariusz Rafalski

(Kierownik jednostki)