


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
<b>OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</b>  ul. Żeromskiego 50 27-630 Zawichost		
Numer identyfikacyjny REGON		Urząd Miasta i Gminy 27-630 ZAWICHOST DATA 16.04.2024 Gmina Zawichost WPL.
<b>005660557</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 7EAAE8F2D6855653 
		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	273 199,18	252 349,88	A Fundusz	250 389,88	239 244,06
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	11 309 732,54	6 492 366,42
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	273 199,18	252 349,88	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-11 059 342,66	-6 253 122,36
A.II.1 Środki trwałe	273 199,18	252 349,88	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-11 059 342,66	-6 253 122,36
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	259 136,68	249 537,38	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	14 062,50	2 812,50	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	84 908,50	90 574,20
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	84 908,50	90 574,20
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 979,57	8 193,64
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 023,50	6 723,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	31 883,99	27 943,66
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	38 147,79	45 797,95

MARTA GAŚSIOR  
(główny księgowy)

2024-04-16  
(rok, miesiąc, dzień)

MARTA KUMIĘGA  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

7EAAE8F2D6855653 Korekta nr 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	105,00	779,96
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	62 099,20	77 468,38	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	768,65	1 135,99
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	768,65	1 135,99
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	61 330,55	76 332,39			
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	61 330,55	76 332,39			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	768,65	1 135,99			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	768,65	1 135,99			
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			

MARTA GAŚSIOR  
(główny księgowy)

2024-04-16  
(rok, miesiąc, dzień)

MARTA KUMIEGA  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

7EAAE8F2D6855653 Korekta nr 1

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>335 298,38</b>	<b>329 818,26</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>335 298,38</b>	<b>329 818,26</b>

\_\_\_\_\_  
MARTA GAŚSIOR  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024-04-16  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
MARTA KUMIĘGA  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

7EAAE8F2D6855653 Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu

MARTA GAŚSIOR  
(główny księgowy)

2024-04-16  
(rok, miesiąc, dzień)

MARTA KUMIĘGA  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

7EAAE8F2D6855653 Korekta nr 1

Urząd Miasta i Gminy  
27-630 ZAWICHOST

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</b>  ul. Żeromskiego 50 27-630 Zawichost	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	Adresat: <div style="border: 1px solid red; padding: 2px; display: inline-block;">           DATA <b>27. 03. 2024</b> WPL.            Gmina Zawichost            L.dz. ....         </div>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>005660557</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2023 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego <b>EBC8AC1FBAF00586</b> 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	133 759,49	107 851,38
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	133 759,49	107 851,38
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	11 126 833,81	6 379 885,53
B.I. Amortyzacja	20 849,30	20 849,30
B.II. Zużycie materiałów i energii	127 359,87	123 230,95
B.III. Usługi obce	735 374,84	612 425,36
B.IV. Podatki i opłaty	4 784,04	5 040,00
B.V. Wynagrodzenia	922 562,64	1 035 347,63
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	476 008,22	549 996,61
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 712,60	25 230,62
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 825 182,30	4 007 765,06
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-10 993 074,32	-6 272 034,15
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	120 545,11	61 765,44

MARTA GAŚSIOR główny księgowy	2024-03-27 rok, miesiąc, dzień	MARTA KUMIĘGA kierownik jednostki
----------------------------------	-----------------------------------	--------------------------------------

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	120 545,11	61 765,44
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-11 113 619,43	-6 333 799,59
G.	<b>Przychody finansowe</b>	167 246,42	192 232,75
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	167 246,42	192 232,75
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	112 969,65	111 555,52
H.I.	Odsetki	112 969,65	111 555,52
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-11 059 342,66	-6 253 122,36
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-11 059 342,66	-6 253 122,36

MARTA GAŚSIOR  
główny księgowy

2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

MARTA KUMIĘGA  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

MARTA GAŚSIOR  
główny księgowy

2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

MARTA KUMIĘGA  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</b>  ul. Żeromskiego 50 27-630 Zawichost	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat: <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; text-align: center;"> <b>Urząd Miasta i Gminy</b>  <b>27-630 ZAWICHOST</b>  <b>Gmina Zawichost</b>  <small>DATA 12.21.2023 WPL.</small> </div>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>005660557</b>	sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego ..... <b>B921D734E8F5F090</b> 
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	8 941 750,36	11 309 732,54
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	11 091 577,69	6 353 632,87
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	11 091 577,69	6 353 632,87
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
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)	8 723 595,51	11 170 998,99
I.2.1. Strata za rok ubiegły	8 631 657,61	11 059 342,66
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	91 937,90	111 656,33
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
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	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	11 309 732,54	6 492 366,42

MARTA GAŚSIOR  
główny księgowy

2024-04-18  
rok, miesiąc, dzień

MARTA KUMIĘGA  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-11 059 342,66	-6 253 122,36
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-11 059 342,66	-6 253 122,36
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	250 389,88	239 244,06

\_\_\_\_\_  
MARTA GAŚSIOR  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-04-18  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
MARTA KUMIĘGA  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

MARTA GAŚSIOR  
główny księgowy

2024-04-18  
rok, miesiąc, dzień

MARTA KUMIĘGA  
kierownik jednostki

Urząd Miasta i Gminy  
27-630 ZAWICHOST

DATA 27. 03. 2024

L.dz. ....

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki Zawichost
1.3	adres jednostki ul. Żeromskiego 50, 27-630 Zawichost
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2023 - 31-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączone
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z przepisów prawa: ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych, Rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 13.09.2017r w sprawie rachunkowości oraz plan kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Dla potrzeb jednostki przyjęto następujące ustalenia: Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty Składniki majątkowe spełniające warunki uznania za środek trwały o wartości od 100 zł do 1000 zł nie zostaje ujęty w środkach trwałych a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 100 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15.02.1992r o podatku dochodowym od osób prawnych. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania. Kierując się zasadą istotności jednostka odstępuje od obowiązku dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe bierne w jednostce nie występują.
5.	inne informacje nie dotyczy
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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Tabela główne składniki aktywów trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie 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 Tabela środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

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 stan odpisów aktualizujących należności
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe-10 815,75, ekwiwalent za niewykorzystany urlop -2 188,90
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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**  
Ośrodka Pomocy Społecznej

*Marta Gąsior*

(główny księgowy)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Zawichoście

*mgr. Marta Kamięga*

(kierownik jednostki)