

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Poznańska 15, 99-340 Krośniewice woj. łódzkie, tel./fax 24 25 23 545 NIP 775-20-73-229 REGON 610006520		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Gmina Krośniewice	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień31 grudnia..... 20 22 r.			
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. Fundusze	28 093,94	3 916,61
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	14 450 013,15	17 863 393,43
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-14 421 919,21	-17 859 476,82
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-14 421 919,21	-17 859 476,82
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	316 990,65	294 487,12
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	316 990,65	294 487,12
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	340,54	986,72
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	201 527,49	171 119,15
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	15 086,11	16 107,43
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	79 507,18	84 815,35
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	0,91	1,17
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	345 084,59	298 403,73	8. Fundusze specjalne	20 528,42	21 457,30
I. Zapasy	6 822,00	10 170,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20 528,42	21 457,30
1. Materiały	6 822,00	10 170,00	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	329 222,83	276 427,53			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 675,78	2 903,94			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	325 547,05	273 523,59			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 039,76	11 806,20			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 039,76	11 806,20			
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	345 084,59	298 403,73	Suma pasywów	345 084,59	298 403,73

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Świtez
Wioletta Świtez
(główny księgowy)

2023.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Monika Różniarska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krośniewicach
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Poznańska 15, 99-340 Krośniewice
1.3	adres jednostki
	ul. Poznańska 15, 99-340 Krośniewice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Organizowanie i realizacja zadań w zakresie pomocy społecznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 – 31.12.2022
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)
	Załącznik nr 1
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
	Tabela 1, Tabela 1a
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
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 2
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 były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	101 661,63 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
	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

Wioletta Śwircz

(główny księgowy)

2023.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Miejsko - Gminnego

Ośrodka Pomocy Społecznej

(kierownik jednostki)
mgr Monika Kaźmierska

Załącznik nr 1

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów , ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetów państwa, budżetów samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Do środków trwałych zalicza się rzeczowe składniki majątku trwałego od wartości 10.000,00 zł.

Środki trwałe i wnip o jednostkowej cenie nabycia poniżej 10.000.00 zł umarza się jednorazowo w momencie wydania decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo na koniec każdego roku. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów:

- środki trwałe, wnip, rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia,
- inwestycyjne – środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem,
- należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty

data sporządzenia: 20.03.2023 r.

główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wioletta Śwircz
Wioletta Śwircz

kierownik jednostki

KIEROWNIK
Monika Kaźmierska
Miejsko - Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Monika Kaźmierska

MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Poznańska 15, 99-340 Krośnice
woj. łódzkie, tel./fax 24 25 23 545
NIP 775-20-73-229 REGON 610006520

Tabela 1

Środki trwałe

Miejsko-Gminny Ośrodek
Pomocy Społecznej
W Krośniewicach

2022 rok

Nazwa grupy składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia		zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego
		aktualizacja	zwiększenia	przemniejszczenia	
1	2	3	4	5	6
Wartości niematerialne i prawne	14 422,76	0,00	3 083,10	0,00	17 505,86
Grunty		0,00		0,00	0,00
Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wielozuściennym		0,00		0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyn	34 306,42	0,00		0,00	34 306,42
Środki transportu		0,00		0,00	0,00
Inne środki trwałe		0,00		0,00	0,00
Środki trwałe w Akcie i udziały		0,00		0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	204 433,78		22 046,36		226 480,14
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					278 292,42

Data sporządzenia: 2023.03.20

Główny księgowy:

Kierownik jednostki:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wioletta Świącz

KIEROWNIK

Miejsko-Gminny
Ośrodek Pomocy Społecznej
mgr Monika Kaźmierska

Tabela 1a

Umorzenia środków trwałych

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krośniewicach

Umorzenie / amortyzacja								
Nazwa grupy składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	Umorzenie / amortyzacja				stan na ostatni dzień roku obrotowego	
			amortyzacja za rok	przemieszczenia	inne			
					zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7		
Wartości niematerialne	14 422,76				3 083,10		17 505,86	
Grunt		0,00		0,00			0,00	
Grunt stanowiące własność jednostki samorządu				0,00			0,00	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	
Urządzenia techniczne i maszyny	34 306,42	0,00	0,00	0,00			34 306,42	
Środki transportu		0,00		0,00		0,00	0,00	
Inne środki trwałe		0,00	0,00	0,00			0,00	
Pozostałe środki trwałe	204 433,78	0,00	0,00	0,00	22 046,36		226 480,14	
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Data sporządzenia 2023-03-20

Główny księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wioletta Śwircz

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Monika Kaźmierska
Dyrektor

Odpisy aktualizacyjne wartości należności 2022 rok

Lp	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
1	Z tytułu wypłaconej Zaliczki Alimentacyjnej	534 615,07		35 127,60	499 487,47
2	Z tytułu wypłaconego świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego	4 035 673,04	120 955,54	0,00	4 156 628,58
3	Z tytułu odsetek ustawowych od zadłużenia.	1 522 105,61	198 339,86		1 720 445,47
4	Zadłużenie Małgorzata Sikorska	0,00	24 324,18	0,00	24 324,18
		6 092 393,72	343 619,58	35 127,60	6 400 885,70

GŁÓWNY KASZOWY
Wioletta Śwircz

KIEROWNIK
Miejsko Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Monika Kaźmierska

2023.03.20