

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 dzień 31 grudnia 2023 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	3 916,61	6 928,07
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	17 863 393,43	8 047 569,85
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-17 859 476,82	-8 040 641,78
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-17 859 476,82	-8 040 641,78
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	294 487,12	377 637,06
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	294 487,12	377 637,06
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	986,72	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	171 119,15	231 397,70
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 107,43	19 106,59
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	84 815,35	100 850,94
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	1,17	72,11
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	298 403,73	384 565,13	8. Fundusze specjalne	21 457,30	26 209,72
I. Zapasy	10 170,00	15 387,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	21 457,30	26 209,72
1. Materiały	10 170,00	15 387,00	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	276 427,53	351 132,67			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 903,94	6 155,71			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	273 523,59	344 976,96			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 806,20	18 045,46			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 806,20	18 045,46			
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	298 403,73	384 565,13	Suma pasywów	298 403,73	384 565,13

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Karolina Prócienniczak

(główny księgowy)

2024.03.01

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Monika Kozmierska
(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
	01.01.2023 – 31.12.2023
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 byłby 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
	269 020,99
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

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Katarzyna Pócienniczak

(główny księgowy)

2024.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Monika Różmierska

(kierownik jednostki)

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: 20.03.2024 r.

główny księgowy

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Karolina Prociężniczak

kierownik jednostki

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Monika Kaźmierska

MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Pomańska 15, 99-340 Krośnice
wz); Ilożkie, tel./fax 24 25 23 545
NIP 715 20-73-229 REGON 610006520

Tabela 1

Środki trwałe

Miejsko-Gminny Ośrodek
Pomocy Społecznej
W Krośniewicach

2023 rok

Nazwa grupy składników majątku trwałego	stan na pierwszy obrotowego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia			zmniejszenia		stan na ostatni dzień roku obrotowego
		aktualizacja	zwiększenia	przemniejszczenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6		7
Wartości niematerialne i prawne	17 505,86	0,00	0,00	0,00	0,00		17 505,86
Grunt		0,00		0,00			0,00
Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste, inoim		0,00		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			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	226 480,14		10 669,13				237 149,27
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

Data sporządzenia: 2024.03.01

288 961,55

Główny księgowy:

Kierownik jednostki:

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Katarzyna Hocienniczak

mgr Małgorzata Kądzierska

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 1a

Umorzenia środków trwałych

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krośniewicach

Umorzenie / amortyzacja								
Nazwa grupy składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego 2023	aktualizacja	Umorzenie / amortyzacja				stan na ostatni dzień roku obrotowego 2023	
			amortyzacja za rok	przemieszczenia	inne			
					zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7		
Wartości niematerialne	17 505,86				0,00		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	226 480,14	0,00	0,00	0,00	10 669,13		237 149,27	
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
							288 961,55	

Data sporządzenia 2024-03-01

Główny księgowy

o.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Katarzyna Wodjanniczak

Dyrektor

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Michał Kozłowski

Odpisy aktualizacyjne wartości należności

2023 rok

l.p.	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
1	Z tytułu wypłaconej Zaliczki Alimentacyjnej	499 487,47	11 226,00	0	510 713,47
2	Z tytułu wypłaconego świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego	4 156 628,58	83 855,28	0,00	4 240 483,86
3	Z tytułu odsetek ustawowych od zadłużeń.	1 720 445,47	274 124,80		1 994 570,27
4	Zadłużenie Małgorzata Sikorska	24 324,18	1 676,30	0,00	26 000,48
		6 400 885,70	370 882,38	0	6 771 768,08

P.O. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Karolina Prócienniczak

K I E R D W N I K
Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Monika Kaźmierska