

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS			Adresat	
GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W PUSZCZY MARIAŃSKIEJ regon 005280961	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			GMINA PUSZCZA MARIAŃSKA	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2022				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	49 390,50	38 992,50	A. Fundusze	1 773,69	-23 984,25
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00		I. Fundusz jednostki	15 860 371,57	11 851 457,71
II. Rzeczowe aktywa trwałe	49 390,50	38 992,50	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-15 858 597,88	-11 875 441,96
1. Środki trwałe	49 390,50	38 992,50	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-15 858 597,88	-11 875 441,96
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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	49 390,50	38 992,50	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	54 634,74	68 282,40
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	54 634,74	68 282,40
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	237,00	21,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 771,00	5 242,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 035,30	21 489,50
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	29 573,51	36 224,25
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		299,68
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	7 017,93	5 305,65	8. Fundusze specjalne	7 017,93	5 005,97
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 017,93	5 005,97
1. Materiały			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	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 017,93	5 305,65			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 017,93	5 305,65			
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	56 408,43	44 298,15	Suma pasywów	56 408,43	44 298,15

SKARBNIK GMINY

mgr Elżbieta Wziębłowska
(główny księgowy)

2023.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Puszczy Mariańskiej

Anna Dziekańska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W PUSZCZY MARIAŃSKIEJ REGON 005280961	sporządzone na dzień 31.12.2022	GMINA PUSZCZA MARIAŃSKA	
Numer identyfikacyjny REGON			
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	15 336 144,35	15 860 371,57	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	15 904 691,29	11 849 684,02	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	15 852 701,29	11 849 684,02	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	51 990,00	0,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	15 380 464,07	15 858 597,88	
2.1. Strata za rok ubiegły	15 380 464,07	15 858 597,88	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	15 860 371,57	11 851 457,71	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-15 858 597,88	-11 875 441,96	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	-15 858 597,88	-11 875 441,96	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	1 773,69	-23 984,25	

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

mgr Elżbieta Zdzienkowska

2023.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Puszczy Mariańskiej

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W PUSZCZY MARIAŃSKIEJ REGON 005280961 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2022	GMINA PUSZCZA MARIAŃSKA	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		15 858 597,88	11 875 441,96
I. Amortyzacja		2 959,51	10 398,00
II. Zużycie materiałów i energii		28 351,92	30 327,69
III. Usługi obce		974 402,39	1 144 430,73
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		652 836,50	830 732,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		487 201,11	557 798,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	475,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		13 712 846,45	9 301 279,13
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-15 858 597,88	-11 875 441,96
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-15 858 597,88	-11 875 441,96

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-15 858 597,88	-11 875 441,96
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-15 858 597,88	-11 875 441,96

SKARBNIK GMINY

mgr Elżbieta Zdziałowska

(główny księgowy)

2023.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Puszczy Mariańskiej

Anna Dziekańska

(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Puszczy Mariańskiej
1.2	siedzibę jednostki
	Puszcza Mariańska
1.3	adres jednostki
	96-330 Puszcza Mariańska, Plac Kościuszki 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi pomocy rodzinom i osobom w przewyżnianiu trudnych sytuacji życiowych, wpieranie rodzin i osób w zaspokajaniu ich podstawowych potrzeb, wspieranie rodziny
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2022 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych raz na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) do 10000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Materiały biurowe ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej. Ewidencję wydawania materiałów biurowych jest prowadzona przez sekretariat. 9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 11. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się według cen zakupu.
5.	inne informacje

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
	- informacje wg. załącznika nr 1
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
	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
	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)
	Nie dotyczy
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 według pozycji bilansu 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	42192,00 odprawy emerytalne 8751,00 nagrody jubileuszowe
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

SKARBNIK GMINY

mgr Elżbieta Zdziębłowska

(główny księgowy)

.....2023.03.24.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Puszczy Mariańskiej

Anna Dziekańska

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego (3)	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3-7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ¹⁾			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) (15)	Zmniejszenie umorzenia (16)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	5175,11		0,00		0,00						5175,11					0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	92097,51		0,00		0,00			0,00	24622,33		67475,18		10398,00	24622,33		49390,50	38992,50
Grupa 0	Grunt	0,00		0,00		0,00						0,00		0,00			0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00				0,00						0,00					0,00	0,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00						0,00					0,00	0,00
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	0,00				0,00						0,00					0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00						0,00					0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00						0,00		0,00			0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00				0,00						0,00					0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	76612,33				0,00				24622,33		51990,00		10398,00	24622,33		49390,50	38992,50
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	15485,18				0,00						15485,18					0,00	0,00

¹⁾ nieoplatne przekazanie między jednostkami Gminy

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Puszczu Mariąnskiej

24.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

...**SKARBNIK GMINY**
(główny księgowy)
mgr Elżbieta Zoziebiłowska

...**Kierownik jednostki**