

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Damnicy ul. Górna 8 76-231 Damnica		<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>lub samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>		Adresat Urząd Gminy Damnica ul. Górna 1 76-231 Damnica	
005311058 Numer identyfikacyjny REGON		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
<b>A. Aktywa trwałe</b>	12 915,00	80 396,90	<b>A. Fundusze</b>	330 008,29	278 545,37
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	13 540 999,40	7 474 231,41
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 915,00	80 396,90	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-13 210 991,11	-7 195 686,04
1. Środki trwałe	12 915,00	80 396,90	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	13 210 991,11	7 195 686,04
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu gminnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	12 915,00	11 106,90	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	69 290,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	84 639,70	166 385,12
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	84 639,70	166 385,12
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 402,15	78 070,67
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	6 514,00	6 337,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	25 724,39	32 490,66
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	41 409,07	47 322,30
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 483,82	1 760,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	401 732,99	364 533,59	<b>8. Fundusze specjalne</b>	106,27	404,49
<b>I. Zapasy</b>	17 061,07	783,12	<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	106,27	404,49
1. Materiały	17 061,07	783,12	<b>8.2. Inne fundusze</b>	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	384 565,65	363 345,98			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	474,88	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	384 090,77	363 345,98			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	106,27	404,49			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	106,27	404,49			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>414 647,99</b>	<b>444 930,49</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>414 647,99</b>	<b>444 930,49</b>

.....  
(główny księgowy)

*mgr Małgorzata Makuch*

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

**P.O. KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Dampnicy  
(kierownik jednostki)

*mgr Marta Bratke*

Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Damnicy ul. Górna 8 76-231 Damnica  Numer identyfikacyjny REGON 005311058		<b>Rachunek zysków i strat jednostki            (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>		Adresat Urząd Gminy Damnica ul. Górna 1 76-231 Damnica	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>20 525,40</b>	<b>32 596,50</b>	
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	920	20 525,40	32 596,50	
	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>13 237 741,29</b>	<b>7 217 906,72</b>	
I.	Amortyzacja		18 655,00	92 418,10	
II.	Zużycie materiałów i energii		204 018,48	172 219,50	
III.	Usługi obce		920 352,53	1 202 849,53	
IV.	Podatki i opłaty				
V.	Wynagrodzenia		1 025 478,97	1 262 418,59	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		446 585,64	561 484,53	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		16 712,98	20 370,49	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		10 605 937,69	3 906 145,98	
X.	Pozostałe obciążenia				
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		<b>-13 217 215,89</b>	<b>-7 185 310,22</b>	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>6 886,48</b>	<b>5 164,18</b>	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	760	6 886,48	5 164,18	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>661,70</b>	<b>15 540,00</b>	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
II.	Pozostałe koszty operacyjne		661,70	15 540,00	
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>-13 210 991,11</b>	<b>-7 195 686,04</b>	
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>				
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki				
III.	Inne				

H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-13 210 991,11	-7 195 686,04
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-13 210 991,11	-7 195 686,04

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

P.O. KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Dąbnie

(kierownik jednostki)

mgr Marta Bratke

Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Damnicy ul. Górna 8 76-231 Damnica		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>		Adresat Urząd Gminy Damnica ul. Górna 1 76-231 Damnica	
Numer identyfikacyjny REGON 005311058		<b>sporządzone na dzień 31-12-2023 r.</b>			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>12 241 231,49</b>	<b>13 540 999,40</b>		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	13 233 876,41	7 187 188,59		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	13 220 961,41	7 027 288,59		
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	12 915,00	159 900,00		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
1	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)	11 934 108,50	13 253 956,58		
2.1.	Strata za rok ubiegły	11 786 064,68	13 210 991,11		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	27 411,88	37 559,08		
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	117 260,00			
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				
2.9.	Inne zmniejszenia	3 371,94	5 406,39		
	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>13 540 999,40</b>	<b>7 474 231,41</b>		
III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-13 210 991,11</b>	<b>-7 195 686,04</b>		
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)	13 210 991,11	7 195 686,04		
3.	nadwyżka środków obrotowych				
IV.	<b>Fundusz (II +, -III)</b>	<b>330 008,29</b>	<b>278 545,37</b>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
.....  
mgr Małgorzata Makuch  
(główny księgowy)

2024-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

P.O. KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy  
(kierownik jednostki)  
mgr Marta Bratke

Załącznik nr 1  
do Zarządzenia  
nr 46/2019  
Wójta Gminy Damnica  
z dnia 27 lutego 2019r.

	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2.	Siedzibę jednostki	Ul. Górna 8, 76-231 Damnica
1.3.	Adres jednostki	Ul. Górna 8, 76-231 Damnica
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	REGON 005311058 PKD 8899Z
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	1. 01.01.2023– 31.12.2023
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansów	Pozycja dotyczy wyłącznie- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – samorządowa jednostka budżetowa
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.</p> <p>W celu omówienia można posłużyć się zapisem jak poniżej:</p> <p>„1. Aktywa i pasywa wycenianie są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o 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,</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeśli cena nabycia nie przekracza 500,00 , jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej zgodnie z obowiązującym wykazem,</li> <li>b) składniki majątków o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</li> <li>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Książki i inne zbiory biblioteczne ,</li> <li>2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>3) Odzież i umundurowanie,</li> <li>4) Meble i dywany,</li> <li>5) Inwentarz żywy.</li> </ol> </li> <li>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych ( za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określanych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawek określanych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki –nie dotyczy.</li> </ol> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu</p>

		<p>oddania składnika do używania.</p> <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość ... zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające ... zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.- nie dotyczy.</p> <p>2. Materiały(jedynie węgiel) objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się go według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>3. Nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.</p> <p>4. Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.</p>
		<p><b>5. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych</b></p> <p>Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.</p>
		<p><b>3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki</b></p> <p>Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości ( Dz.U. z 2023 r. poz. 217 z późn.zm),</li> <li>- ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa ( Dz.U. z 2023 r. poz. 2383 z późn. zm.),</li> <li>- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 2017 r. poz.1911).</li> </ul>
		<p><b>4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym</b></p> <p>Zwroty na opłaty w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju.</p> <p>Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym pomniejszają kwotę wykonanych w tym roku wydatków, natomiast kwoty zwrócone po zakończeniu roku budżetowego są ujmowane jako dochody.</p>
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednolicenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Damnica
<b>Dział II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>		
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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia	Tabela nr 1 oraz Tabela Nr 2
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela nr 3
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela nr 4
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	Tabela nr 5
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na	Tabela nr 6

	podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela nr 7
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 nr 8 Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności spisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Z rozwiązaniem odpisów aktualizujących mamy natomiast do czynienia wówczas, gdy ich wartość, w zależności od rodzaju należności, zostanie odniesiona na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe wskutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący. W rubryce - rozwiązania odpisów aktualizujących ujęto zmniejszenie odpisów aktualizujących, które zostały wyksięgowane z konta 290 z początkiem roku budżetowego.
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela nr 9
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Tabela nr 10 Zobowiązania długoterminowe to całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług.
1.10	Kwota 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	Tabela nr 11
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 12 Zabezpieczenie na majątku wiąże się z ograniczeniami dla jednostki w zakresie dysponowania składnikami majątkowymi stanowiącymi to zabezpieczenie. Zabezpieczenie może występować m.in. w postaci hipoteki, przewłaszczenia, zastawu rejestrowego, weksla, w tym weksla "in blanco
1.12	Łączna kwota 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	Tabela nr 13 Zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Jak długo zobowiązania mają charakter warunkowy, nie są ujmowane w bilansie oraz w rachunku zysków i strat.
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	Tabela nr 14 Czynne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tyt. opłaconych z góry i dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych czynszów, ubezpieczeń, kosztów prumeraty. Biernie rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tytułu naliczonego odbiorcom w fakturach podatku od towarów i usług w odniesieniu do którego nie powstał jeszcze obowiązek podatkowy.
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela nr 15
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 15 Należy uzupełnić jeżeli występują dane
1.16	Inne informacje	Tabela nr 15 Inne informacje mające wpływ na wynik finansowy
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	W tabeli należy przedstawić dane za rok bieżący i ubiegły, co ułatwi ocenę tych nakładów i ich wpływ na stan majątkowo-finansowy jednostki Tabela Nr 15
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	W pozycji ujmuje się m.in. przyznane lub otrzymane odszkodowania z tytułu wystąpienia zdarzeń losowych (powodzi, pożaru, huraganu, gradobicia itp.), niedobory i szkody powstałe w majątku obrotowym w wyniku zdarzeń losowych i koszty poniesione przy usuwaniu skutków zdarzeń losowych Tabela Nr 15
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z	Należy uzupełnić jeżeli występują dane



	wykonania planu dochodów budżetowych	
2.5	Inne informacje	Należy ująć inne istotne informacje i objaśnienia niewykazane powyżej (jeżeli występują)
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy".

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Małgorzata Makuch*

**P.O. KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Dobnicy

*mgr Marta Bratke*

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	22 471,38	1 722,00			1 722,00					24 193,38
<b>2. Razem środki trwałe</b>	12 915,00	159 900,00			159 900,00					172 815,00
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)										
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)										
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)										
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	0,0	159 900,00			159 900,00					159 900,00
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	12 915,00									12 915,00
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	35 386,38	161 622,00			161 622,00					197 008,38
<b>3. Razem pozostałe środki trwałe</b>	113 783,41	16 311,00			16 311,00					130 094,41

Damnica, dnia 27.03.2024r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Małgorzata Makuch*

**P.O. KIEROWNIK**  
Gminnego Zarządka Pomocy Społecznej  
Damnicy

*mgr Marta Bratke*

**TABELA NR 2**

**Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku.**

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		Amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne zwiększenie			
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>22 471,38</b>	<b>1 722,00</b>			<b>1 722,00</b>		<b>24 193,38</b>
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>0,0</b>	<b>92 418,10</b>			<b>92 418,10</b>		<b>92 418,10</b>
2.1. Grunty (gr.0 KST)							
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KST)							
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KST)							
2.4. Środki transportu (gr.7 KST)	<b>0,0</b>	<b>90 610,00</b>			<b>90 610,00</b>		<b>90 610,00</b>
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KST)	<b>0,0</b>	<b>1 808,10</b>			<b>1 808,10</b>		<b>1 808,00</b>
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>22 471,38</b>	<b>94 140,10</b>			<b>94 140,10</b>		<b>116 611,48</b>
<b>3. Razem pozostałe środki trwałe</b>	<b>113 783,41</b>	<b>16 311,00</b>			<b>16 311,00</b>		<b>130 094,41</b>

Damnica, dnia 27.03.2024 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**mgr Małgorzata Makuch**

**P.O. KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy  


*mgr Marta Bratke*

**TABELA NR 3**

**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku.**

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
<b>Razem</b>		

Damnica, dnia 27.03.2024r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Matgorzata Makuch*

**P.O. KIEROWICZ**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Damnicy  
*mgr Maria Brajke*

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>Razem</b>				

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>Razem</b>				

Damnica, dnia 27.03.2024r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Małgorzata Makuch*

**P.O. KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy  
*mgr Maria Bratke*

**TABELA NR 5**

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
			początek roku obrotowego	4	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3			5	6	7
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )					
		Wartość (zł)					
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )					
		Wartość (zł)					
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )					
		Wartość (zł)					
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )					
		Wartość (zł)					
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )					
		Wartość (zł)					
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )					
		Wartość (zł)					
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )					
		Wartość (zł)					

Damnica, dnia 27.03.2024r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Małgorzata Makuch*

**P.O. KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy  
*mgr Maria Brałke*



**TABELA NR 7**

**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje	0	0	0	0	0
2	Udziały	0	0	0	0	0
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0

Damnica, dnia 27.03.2024 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Małgorzata Makuch*

**P.O. KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy

*mgr Maria Białke*



**TABELA NR 8**

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności – konto 290**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia 4	wykorzystanie 5	rozwiązania 6	
1.	Należności budżetu państwa z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	3 443 196,56	3 798 329,61		3 443 196,56	3 798 329,61
2.	budżetu gminy wierzyciela z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	1 152 013, 57	1 186 026,41		1 152 013,57	1 186 026,41
	razem	4 595 210,13	4 984 356,02		4 595 210,13	4 984 356,02

Damnica, dnia 27.03.2024 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Małgorzata Makuch*

**P.O. KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy  
*mgr Maria Bratke*

**TABELA NR 9**

**Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku (3+4-5-6)
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: -- na świadczenia emerytalne i podobne -- na pozostałe koszty	3	4	5	6	7
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: -- na świadczenia emerytalne i podobne -- na pozostałe koszty					
3.	<b>Ogółem rezerwy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Damnica, dnia 27.03.2024 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Małgorzata Makuch*

**P.O. KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy  
*mgr Marta Bratke*

**TABELA NR 10**

**Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności**

Lp.	Zobowiązania wobec	wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Jednostek powiązanych:				
2	Pozostałych jednostek:				
3	<b>Razem</b>	0	0	0	0

Damnica, dnia 27.03.2024r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Małgorzata Makuch*

**P.O. KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy  
*mgr Marta Brutke*

**TABELA NR 11**

**Zobowiązania z tytułu leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

Damnica, dnia 27.03.2024r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Małgorzata Makuch*

**P.O. KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy  
*mgr Marta Bratke*

TABELA NR 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Damnica, dnia 27.03.2024 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Małgorzata Makuch*

**P.O. KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy



*mgr Maria Bratke*

**TABELA NR 13**

**Wykaz zobowiązań warunkowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadła				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadła				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Damnica, dnia 27.03.2024 r.

**GŁÓWNY KSIEGOWY**  
  
mgr Małgorzata Makuch

**P.O. KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy  
  
mgr Marta Bratke

**TABELA NR 14**

**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0	0
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0	0

Damnica, dnia 27.03.2024r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**mgr Małgorzata Makuch**

**P.O. KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w D  
  
**mgr Maria Bratke**

**TABELA NR 15**

**Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.**

Wyszczególnienie 1	Wartość 2	Uwagi 3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		3
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
3. Inne informacje		
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

Damnica, dnia 27.03.2024r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Małgorzata Makuch*

**P.O. KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Damnicy

*mgr Maria Brajke*