


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W MALCZYCACH ul. Traugutta 15 55-320 Malczyce	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: GMINA MALCZYCE	
Numer identyfikacyjny REGON 005956341		Wysłać bez pisma przewodniego F76406309581A0EC 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 545 804,12	9 054 795,91	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	11 376 744,30	4 024 408,92	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	11 376 744,30	4 024 408,92	
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)	8 867 752,51	11 618 587,26	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	8 803 261,98	11 512 090,36	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	64 281,58	106 496,90	
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	208,95	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	9 054 795,91	1 460 617,57	

Gabriela Małgorzata Świątkowska
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Niemiec
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-11 512 090,36	-4 033 083,41
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-11 512 090,36	-4 033 083,41
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-2 457 294,45	-2 572 465,84

Gabriela Małgorzata Świątkowska
główny księgowy


2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Niemiec
kierownik jednostki

Gabriela Małgorzata Świątkowska
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Niemiec
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W MALCZYCACH ul. Traugutta 15 55-320 Malczyce		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: GMINA MALCZYCE	
Numer identyfikacyjny REGON 005956341			Wysłać bez pisma przewodniego 014BF4A60AE2E7B0 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		120 251,89	139 833,74
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		120 251,89	139 833,74
B.	Koszty działalności operacyjnej		11 385 548,00	4 039 963,43
B.I.	Amortyzacja		0,00	0,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		27 406,83	13 577,77
B.III.	Usługi obce		127 321,00	39 335,15
B.IV.	Podatki i opłaty		2 524,73	642,00
B.V.	Wynagrodzenia		522 508,11	599 562,53
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		123 882,02	137 271,24
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		7 480,93	10 864,44
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		10 574 424,38	3 238 710,30
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-11 265 296,11	-3 900 129,69
D.	Pozostałe przychody operacyjne		68 360,45	151 497,76
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		68 360,45	151 497,76
E.	Pozostałe koszty operacyjne		201 787,35	218 677,05

Gabriela Małgorzata Świątkowska
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Niemiec
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	201 787,35	218 677,05
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-11 398 723,01	-3 967 308,98
G.	Przychody finansowe	67 117,29	119 536,68
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	67 117,29	119 536,68
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	180 484,64	185 311,11
H.I.	Odsetki	180 484,64	185 311,11
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 512 090,36	-4 033 083,41
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-11 512 090,36	-4 033 083,41

Gabriela Małgorzata Świątkowska
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień


Andrzej Niemiec
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Gabriela Małgorzata Świątkowska
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Niemiec
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W MALCZYCACH ul. Traugutta 15 55-320 Malczyce	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: GMINA MALCZYCE
		Wysłać bez pisma przewodniego 8CE978E2797A9693 
Numer identyfikacyjny REGON 005956341	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	856 250,29	814 535,40	A Fundusz	-2 457 294,45	-2 572 465,84
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	9 054 795,91	1 460 617,57
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-11 512 090,36	-4 033 083,41
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-11 512 090,36	-4 033 083,41
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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 346 131,24	3 417 620,69
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	3 290 843,82	3 344 747,62
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	55 287,42	72 873,07
A.III Należności długoterminowe	856 250,29	814 535,40	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	3 761,29
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	19,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 994,49	9 200,06
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	30 906,82	39 440,36

Gabriela Małgorzata Świątkowska
(główny księgowy)

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Niemiec
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

8CE978E2797A9693

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	221,41	256,52
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	32 586,50	30 619,45	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	18 164,70	20 195,84
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	18 164,70	20 195,84
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	14 421,80	9 850,49			
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	14 421,80	9 850,49			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 164,70	20 768,96			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 164,70	20 768,96			
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			

Gabriela Małgorzata Świątkowska
(główny księgowy)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Niemiec
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

8CE978E2797A9693

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	888 836,79	845 154,85	Suma pasywów	888 836,79	845 154,85

Gabriela Małgorzata Świątkowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

8CE978E2797A9693

Andrzej Niemiec

(kierownik jednostki)

Gabriela Małgorzata Świątkowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

8CE978E2797A9693

Andrzej Niemiec

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

- **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

1. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Malczycach, z siedzibą w Malczycach ul. Traugutta 15, 55-320 Malczyce.

Ośrodek jest jednostką budżetową Gminy, realizującą zadania z zakresu pomocy społecznej na terenie Gminy Malczyce. Pomoc społeczna jest instytucją polityki państwa, mającą na celu umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia i możliwości.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

3. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

4. Przyjęte zasady rachunkowości.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat.

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 t.j.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 poz.760).

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie.

Środki trwałe i WNIP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo,

a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych, z wyjątkiem gruntów, nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację WNIP stosując stawkę 50%. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.

Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który został wykazany w wartości nominalnej.

W jednostce Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Malczycach prowadzi się ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

Wynik finansowy ustalony został metodą porównawczą poprzez ujęcie na koniec roku przychodów i kosztów na koncie 860.

- **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

1.

- Szczegółowy zakres zmian:

Zmiana stanu WNiP – od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Wartość brutto na początek roku obrotowego	=	4 507,98
Nabycie WNiP w 2023 roku	=	0,00
Wartość brutto na koniec roku	=	4 507,98

Wartość umorzenia WNiP, stan na 31.12.2023	=	4 507,98
Wartość netto WNiP na koniec 2023 roku	=	0,00

Zmiana stanu środków trwałych – od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Wartość brutto na początek roku obrotowego	=	86 016,26
Zwiększenie wartości środków trwałych poprzez nabycie, zakończenie inwestycji	=	0,00
Zmniejszenie wartości środków trwałych poprzez sprzedaż, likwidację	=	0,00
Wartość brutto na koniec roku	=	86 016,26

Wartość umorzenia środków, stan na 31.12.2023	=	86 016,26
---	---	-----------

Wartość netto środków trwałych na koniec 2023 roku	=	0,00
--	---	------

- Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury.
- W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.
- Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.
- Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy, w tym z tytułu umów leasingu.
- Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: nie występują

1.7. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe za rok zakończony 31.12.2023 r.

- stan na koniec roku obrotowego = 3 599 832,92.

1.8. Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym.

- 1.9.** W roku sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.
- 1.10.** Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu.
- 1.11.** W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.
- 1.12.** W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia.
- 1.13.** Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.
- 1.14.** Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
- 1.15.** Jednostka nie tworzyła rezerwy na wypłatę środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.
- 1.16.** Należności krótkoterminowe:
- środki wynikające z rozliczeń w podatku VAT = nie wystąpiły

2.

- 2.1.** W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy.
- 2.2.** Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie.
- 2.3.** W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości lub charakterze incydentalnym.
- 2.4.** Nie dotyczy jednostki.
- 2.5.** Jednostka na koncie 223 „Rozliczenie wydatków budżetowych” wykazała saldo na koniec roku 2023 w wysokości = 0,00

3.

Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

2024.03.27

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)