

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BARDZIE GRUNWALDZKA 6-8 57-256 BARDO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON: 005811565		sporządzony na dzień 2024-12-31	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	274 028,72	379 017,85	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	274 028,72	379 017,85	
B. Koszty działalności operacyjnej	10 181 242,37	5 012 483,04	
I. Amortyzacja	770,00	770,00	
II. Zużycie materiałów i energii	39 960,98	38 910,51	
III. Usługi obce	220 652,75	198 109,75	
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	664 566,09	671 584,34	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	358 358,19	428 599,74	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 270,85	7 601,95	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 891 663,51	3 666 906,75	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-9 907 213,65	-4 633 465,19	
D. Pozostałe przychody operacyjne	485 486,20	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	485 486,20	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	122 018,02	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	122 018,02	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-9 421 727,45	-4 755 483,21	
G. Przychody finansowe	8 958,95	880,09	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	8 958,95	880,09	
III. Inne	0,00	0,00	
H. Koszty finansowe	689 419,32	180 860,27	
I. Odsetki	0,00	0,00	
II. Inne	689 419,32	180 860,27	
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-10 102 187,82	-4 935 463,39	
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)	-10 102 187,82	-4 935 463,39	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Cecylia Dulmata

(główny księgowy)

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Bardzie

mgr Jadwiga Smarżyk

(kierownik jednostki)

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Grunwaldzka 6-8 Tel. 74 817 17 08 fax 74 817 10 54 57-256 BARDO woj. dolnośląskie NIP 887-10-21-825</p> <p>005811565</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p>sporządzone na dzień 31.12. 20 23 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Urząd Miasta i Gminy BARDO WPLYWAŁO 30. KWI. 2024</p> <p>2412</p> <p>Burmistrz Miasta i Gminy Bardo</p>
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	8 133 792,45	10 071 266,39
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	10 193 685,37	4 975 334,62
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	10 193 685,37	4 975 334,62
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
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)	8 256 211,43	10 166 351,77
2.1. Strata za rok ubiegły	8 196 739,23	10 102 187,82
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	59 472,20	64 163,95
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)	10 071 266,39	4 880 249,24
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-10 102 187,82	-4 935 463,39
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-10 102 187,82	-4 935 463,39
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+, -III)	-30 921,43	- 55 214,15

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2024-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej

(kierownik jednostki)

mgr Jolanta Szmarzyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Grunwaldzka 6-8 Tel. 74 817 17 08 fax 74 817 10 54 57-256 BARDO woj. dolnośląskie NIP 887-10-21-825		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			KOPIA 30.12.2024 1413 C	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2023 r.			Burmistrz Miasta i Gminy Bardo	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	880,00	110,00	A. Fundusze	- 30 921,43	- 55 214,15	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	10 071 266,39	4 880 249,24	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	880,00	110,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-10 102 187,82	- 4 935 463,39	
1. Środki trwałe	880,00	110,00	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-10 102 187,82	-4 935 463,39	
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			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	880,00	110,00	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	52 023,85	88 162,25	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	52 023,85	88 162,25	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 580,92	14 491,17	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	3 961,00	8 681,00	
1. Akeje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	15 694,26	38 455,52	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	26 071,02	25 458,93	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	555,60	1 007,67	
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	20 222,42	32 838,10	8. Fundusze specjalne	161,05	67,96
I. Zapasy			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	161,05	67,96
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	20 061,37	32 770,14			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	20 061,37	32 770,14			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	161,05	67,96			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	161,05	67,96			
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	21 102,42	32 948,10	Suma pasywów	21 102,42	32 948,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Cecylia Dalmata
(główny księgowy)

2024-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Barganiu
(kierownik jednostki)
mgr Jadwiga Smarzyk

opis nr 318/2024

Ośrodek Pomocy Społecznej
ul. Grunwaldzka 6-8
57-256 Bardo

Bardo 2023-04-26



KOREKTA

ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

2023rok

Pozycja r.z.i.s	Rodzaj rozliczenia i nazwa jednostki	Kwota wzajemnego rozliczenia
B IX	Zespół Szkolno-Przedszkolny Bardo ul. Polna	70 264,18
B III	Zakład Komunalny	2531,36
	Razem	72 795,54

GLÓWNY KSIĘGOWY

Cecylia Dalmata

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Ośrodek Pomocy Społecznej
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Bardo
1.3	adres jednostki
	Bardo ul. Grunwaldzka 6-8
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc osobom i rodzinom w przewyżczeniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zapobieganie powstawaniu takich sytuacji.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1 styczeń 2023 31 grudzień 2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Podstawa prawna:

- 1) Ustawa z 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021r. poz. 2106),
- 2) Ustawa z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022r. poz. 1634),
- 3) Rozporządzenie ministra Rozwoju i Finansów z 3 marca 2020r. w sprawie rachunkowości oraz planów ko dla budżetu państwa ,budżetów jednostek samorządu terytorialnego , jednostek budżetowyc samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednost budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020r. poz. 342 z późn. zm
- 4) Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 11 stycznia 2022r. w sprawie sprawozdawczo: budżetowej (tj. Dz. U. z 2022r. poz. 144).
- 5) Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 17 stycznia 2022r. w sprawie szczegółowej klasyfika dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. D U. z 2022r. poz. 513).

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w wartości początkowej stanowiącej cenę nabycia. Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie i podstawie decyzji właściwego organu wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji. Wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny wprowadza się do ewidencji w wartości rynkowej na dzień przyjęcia. Wartość rynkową określa się na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – obecnie powyżej 10.000 zł umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Nowo przyjęte wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca i w miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w pierwszym miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Za środki trwałe uznaje się stanowiące własność lub współwłasność jednostki: nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, w tym także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego, ulepszenia w obcych środkach trwałych, maszyny, urządzenia, środki transportu, inne obiekty i przedmioty, kompletne i zdatne do użytkowania w momencie przyjęcia ich do użytkowania o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, przeznaczone na własne potrzeby jednostki lub do oddania w użytkowanie na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Bardo, umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze. Do środków trwałych zalicza się także obce środki trwałe przyjęte do użytkowania i na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, jeżeli z umowy wynika prawo dokonywania od nich odpisów amortyzacyjnych. Nie stanowią środków trwałych obiekty i przedmioty: będące jeszcze w budowie nie przyjęte do użytkowania wymagające i nie wymagające montażu lub zainstalowania stanowiące wyposażenie dużych obiektów - w budowie, nie przyjęte do użytkowania.

Środki trwałe ujmuje się w ewidencji w wartości początkowej, za którą uważa się w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy braku według wartości godziwej, w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, podaniem cech szczególnych nowego środka. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji), to wartość początkową tych środków, powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, jeżeli wydatki poniesione na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację, modernizację powodują wzrost ich wartości użytkowej w stosunku do wartości środka z dnia przyjęcia środków trwałych do używania, mierzonej w szczególności okresem używania i kosztami ich eksploatacji.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Wartość początkową środków trwałych dotychczas dokonywane odpisy umorzeniowe aktualizuje się zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnosi się na fundusz. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł ewidencjonuje się na koncie 070, umarza się je i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych na koncie 071. W przypadku pozostałych środków trwałych o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł ewidencjonuje się na koncie 013 i prowadzi się analityczną, ilościowo-wartościową, zawierającą przychody, rozchody oraz stany poszczególnych rodzajów tych składników księgę inwentarzową. Odpisy amortyzujące uznaje się za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania i ich umorzenie odpisuje się na koncie 072.

Nisko cenne środki trwałe tj. o wartości początkowej do 2.000 zł (oprócz odzieży, umundurowania, mebli, dywanów, inwentarza żywego i sprzętu komputerowego) w momencie wydania do użytkowania spisuje się w 100 % w kosztach, prowadząc do ich ochrony analityczną ewidencję ilościową, zawierającą przychody, rozchody oraz stany poszczególnych rodzajów tych składników. Ewidencja ilościowa może być prowadzona ręcznie w zeszycie bądź komputerowo w programie Excel.

Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty i pomniejsza o odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się i później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencję kosztów działalności podstawowej prowadzi się w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych

Dodatkowe wynagrodzenie roczne (dwr) w kwocie brutto księguje się w koszty pod datą końca grudnia roku, której wysokość dwr jest podstawą naliczenia, a wypłacane do 31 marca roku następnego. W kosztach roku poprzedniego ujmuje się także koszty ubezpieczeń społecznych w części płaconej przez pracodawcę z tytułu dwr. Fakturę otrzymaną w terminie do 10 stycznia danego roku, wystawioną w grudniu roku poprzedniego dotyczącą usługi/ dostaw wykonanej w roku poprzednim, należy ująć w kosztach poprzedniego roku. W danym roku dokonuje się zapłaty faktury na podstawie polecenia księgowania przez jednostkę.

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 st tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchoc przymieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Dane w tabeli 1.1
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 w wieczyste
	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
	Podano w załączonej tabeli 1.5
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 samorząd terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Podano w załączonej tabeli 1.7
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 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
	Według tabeli 1.15
1.16.	inne informacje nie dotyczy
	Nie
2.	Nie dotyczy
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 c 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 wystąpiły

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Cecylia Dróżdz

(główny księgowy)

2024.03-26

(rok, miesiąc, dzień)


KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Bardzie

mgr Jadwiga Smarzyk
(kierownik jednostki)

cl

Zmiany stanu aktywów za 2023 rok

l.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek okresu	Wartość początkowa umorzenia	Umorzenie w trakcie roku	Zwiększenia aktywów				Zmniejszenia aktywów				wartość końcowa aktywów stan na koniec okresu	Wartość końcowa umorzenia	
					nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przebieżenie	inne			Razem zmniejszenia
1,1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych														
	umorzenie														
1,2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne														
	umorzenie														
2,1	Razem pozostałe wartości niematerialne i prawne														
2,1	Grunty														
2,1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w wieczny użytkowaniu innym podmiotom														
2,2	Budynki lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej														
	umorzenie														
2,3	Środki transportu														
	umorzenie														
2,4	Inne środki trwałe	20 463,96												20 463,96	
	umorzenie		19 583,96	770,00											20 353,96
2	Razem Środki Trwałe	20 463,96	19 583,96	770,00										20 463,96	20 353,96
3	Pozostałe środki trwałe														
	umorzenie														
3	Środki trwałe w budowie														
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie														
II	Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	20 463,96	19 583,96	770,00										20 463,96	20 353,96

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Cecylja Dalmata

KIEROWNIK
 Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Bardzie

 mgr Jadwiga Smarzyk

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Grunwaldzka 6-8
Tel. 74 817 17 08 fax 74 817 10 54
57-256 BARDO
woj. dolnośląskie
NIP 887-10-21-825

ll

Urząd Miasta i Gminy Bardo
ul. Rynek 2 57-256 Bardo

**Wzór 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych
środków trwałych używanych przez jednostkę w 2023 roku**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartość na koniec roku obrotowego</i>
Grunty	0
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0
Urządzenia techniczne i maszyny	0
Środki transportu	0
Inne środki trwałe	0

GLÓWNY KSIĘGOWY
Wojciech Dalmata

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Bardzie
mgr Jadwiga Smarzyk

16

Wzór 1.7 - odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	2 484 446,25	
Zwiększenia	302 878,29	
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego	2 787 324,54	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Cecylia Dalmata

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Bardzie
mgr Jadwiga Smarzyk

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Grunwaldzka 6-8
Tel. 74 817 17 08 fax 74 817 10 54
57-256 BARDO
woj. dolnośląskie
NIP 887-10-21-825

Urząd Miasta i Gminy Bardo
ul. Rynek 2
57-256 Bardo

1.15 - Kwota wpłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w roku obrotowym 2023			
Wyszczególnienie	Świadczenia pracownicze		
	Kwoty naliczone	Kwoty wypłacone	Kwoty wypłacone z poprzedniego okresu
Nagrody jubileuszowe	0	0	0
Odprawy	0	0	0
Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0	0	0
(...)inne świadczenia	0	0	0
Suma	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Cecylia Dalnata

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Bardzie
mgr Jadwiga Smarzyk