

Jednostka: MGOPS CHMIELNIK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Dygasińskiego 12 26-020 Chmielnik tel. 41 354 43 83 Numer identyfikacyjny REGON 290421455	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022	Adresat Burmistrz Miasta i Gminy Chmielnik

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 170 448,09	2 098 506,30	A. Fundusze	2 329 872,38	2 264 147,99
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	22 570 681,72	26 617 754,62
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 170 448,09	2 098 506,30	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-20 240 809,34	-24 353 606,63
1. Środki trwałe	2 170 448,09	2 098 506,30	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	32 625,20	32 625,20	2. Strata netto (-)	-20 240 809,34	-24 353 606,63
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 055 549,89	1 993 539,46	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	82 273,00	72 341,64	B. Fundusze płacówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	122 917,41	139 306,19
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	122 917,41	139 306,19
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 634,30	16 233,52
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	9 840,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	35 796,45	46 102,67
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	78 419,89	66 376,11
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	282 341,70	304 947,88	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	2 066,77	753,89
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 066,77	753,89
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	280 274,93	304 193,99			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 912,50	111 283,38			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	278 362,43	192 910,61			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 066,77	753,89			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 066,77	753,89			
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			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 452 789,79	2 403 454,18	Suma pasywów	2 452 789,79	2 403 454,18



Signed by /
 Podpisano przez: 2023.03.31
 Renata Piwowarczyk rok, miesiąc, dzień

Date / Data:
 2023-03-31 12:24



Signed by /
 Podpisano przez:

Ewelina Skuza

Date / Data:
 2023-03-31
 12:32

Jednostka: MGOPS CHMIELNIK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Dygasińskiego 12 26 020 Chmielnik tel. 41 354 43 23	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat Burmistrz Miasta i Gminy Chmielnik
Numer identyfikacyjny REGON 290421455		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	62 945,97	173 546,09
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	62 945,97	173 546,09
B. Koszty działalności operacyjnej	20 371 319,93	24 613 477,09
I. Amortyzacja	71 941,79	71 941,79
II. Zużycie materiałów i energii	178 758,22	252 164,21
III. Usługi obce	914 453,79	1 367 142,55
IV. Podatki i opłaty	11 284,81	11 969,56
V. Wynagrodzenia	1 479 236,55	1 747 983,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	842 530,04	926 298,46
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	108 657,65	3 908,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	16 764 457,08	20 232 068,25
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-20 308 373,96	-24 439 931,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	802,60	1 365,65
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	802,60	1 365,65
E. Pozostałe koszty operacyjne	246,96	1 129,70
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	246,96	1 129,70
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-20 307 818,32	-24 439 695,05
G. Przychody finansowe	71 649,98	86 088,42
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	71 649,98	86 088,42
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	4 641,00	0,00
I. Odsetki	4 641,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-20 240 809,34	-24 353 606,63
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)	-20 240 809,34	-24 353 606,63


 Signed by /
 Podpisano przez:

 Renata
 Piwowarczyk
 księgowy
 Date / Data:
 2023-03-31 12:25

2023.03.31

 rok, miesiąc, dzień

 Signed by /
 Podpisano przez:

 Ewelina
 Skuza
,
 ownik jednostki
 Date / Data:
 2023-03-31
 12:36

Jednostka: MGOPS CHMIELNIK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Dygasińskiego 12 26-020 Chmielnik tel. 41 354 43 83	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2022	Adresat Burmistrz Miasta i Gminy Chmielnik
Numer identyfikacyjny REGON 290421455		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	23 385 333,41	22 570 681,72
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	20 284 988,43	24 525 095,14
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	20 284 988,43	24 525 095,14
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	21 099 640,12	20 478 022,24
2.1. Strata za rok ubiegły	20 883 768,00	20 240 809,34
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	215 872,12	237 212,90
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	22 570 681,72	26 617 754,62
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-20 240 809,34	-24 353 606,63
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-20 240 809,34	-24 353 606,63
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-,III)	2 329 872,38	2 264 147,99



Signed by /
Podpisano przez:

Renata
Piwowarczyk

Date / Data:
2023.03.31 12:26

2023.03.31

rok, miesiąc, dzień



Signed by /
Podpisano przez:

Ewelina Skuza

Date / Data:
2023.03.31 12:37

INFORMACJA DODATKOWA

	<p>o wniosek przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej. □</p> <p>30) Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty □ i odnosi w pozostałe przychody operacyjne. □</p> <p>31) Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się □ w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania. □</p> <p>32) Otrzymane odszkodowania, grzywny i kary wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (według otrzymanych lub naliczonych kwot z podanych tytułów), pod warunkiem, że są niewątpliwe. □</p> <p>33) Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, strat i zysków nadzwyczajnych ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować. □</p> <p>34) Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych na dzień ich przeprowadzenia wycenia się po kursie: □ - faktycznie zastosowanym w dniu dokonania operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności i zobowiązań, □ - średnim, ogłoszonym przez NBP dla danej waluty, jeśli do zapłaty należności □ i zobowiązań nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego oraz □ w przypadku pozostałych operacji. □</p> <p>35) Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty. □</p> <p>36) Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone □ w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. □</p> <p>2. Sposób ustalania wyniku finansowego □</p> <p>1) Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". □</p> <p>2) Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego: □</p> <p>Na stronę Wn konta 860 "Wynik finansowy": □</p> <p>a) sumy poniesionych kosztów operacyjnych - w korespondencji z grupą kont zespołu 4, □</p> <p>b) sumy poniesionych kosztów amortyzacji - w korespondencji z kontem 400 "Amortyzacja", □</p> <p>c) sumy poniesionych kosztów finansowych - w korespondencji z kontem 751 "Koszty finansowe", □</p> <p>d) sumy pozostałych kosztów operacyjnych - w korespondencji z kontem 761 "Pozostałe koszty operacyjne", □</p> <p>Na stronę Ma konta 860 "Wynik finansowy": □</p> <p>a) sumy uzyskanych przychodów - w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7, tj. 700 "Sprzedaż towarów i usług", 720 "Przychody z tytułu dochodów budżetowych", 750 "Przychody finansowe", 760 "Pozostałe przychody operacyjne", □</p>
5.	<p>innych aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego realizowanych □ w M-GOPS w Chmielniku projektów unijnych podlegają tym samym uregulowaniom. □</p>
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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 7.173,45
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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) 5.024.309,45
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

INFORMACJA DODATKOWA

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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 16.977,30 - nagroda jubileuszowa; 2.500,00 dofinansowanie do zakupu okularów
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki



Signed by /
Podpisano przez:

Renata
Piwowarczyk

Date / Data:
2023-03-31 12:24

(główny księgowy)

2023.03.31

(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:

Ewelina Skuza

Date / Data:
2023-03-31
12:32

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Chmielnik
1.3	adres jednostki 26-020 Chmielnik, Dygasińskiego 12
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA 8899Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Zasady wyceny aktywów i pasywów obowiązujące w jednostce <input type="checkbox"/></p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie <input type="checkbox"/> o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy <input type="checkbox"/> o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Chmielniku zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej: <input type="checkbox"/></p> <p>1) Wartości niematerialne i prawne: <input type="checkbox"/></p> <ul style="list-style-type: none"> - pochodzące z zakupu - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, <input type="checkbox"/> - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - według wartości określonej <input type="checkbox"/> w tej decyzji, <input type="checkbox"/> - otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. <input type="checkbox"/> <p>2) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej <input type="checkbox"/> w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok, podlegają finansowaniu ze środków majątkowych. <input type="checkbox"/></p> <p>3) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10.000,00 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. <input type="checkbox"/></p> <p>4) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje: <input type="checkbox"/></p> <ul style="list-style-type: none"> - według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, <input type="checkbox"/> <p>Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, <input type="checkbox"/> a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru. <input type="checkbox"/></p> <p>5) Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych <input type="checkbox"/> i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych <input type="checkbox"/> i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. <input type="checkbox"/></p> <p>6) Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej. <input type="checkbox"/></p> <p>7) Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na: <input type="checkbox"/></p> <ul style="list-style-type: none"> a) podstawowe środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 011 "Środki trwałe", <input type="checkbox"/> b) pozostałe środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe". <input type="checkbox"/> <p>8) Środki trwałe podstawowe - to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarza lub amortyzuje się według zasad przyjętych przez jednostkę. <input type="checkbox"/></p> <p>9) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według: <input type="checkbox"/></p> <ul style="list-style-type: none"> - stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, <input type="checkbox"/> <p>10) Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000,00 zł umarza się: <input type="checkbox"/></p> <ul style="list-style-type: none"> - metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych, <input type="checkbox"/> - metodą degresywną - stosując współczynniki podwyższające podstawową stawkę amortyzacyjną (z Wykazu stawek amortyzacyjnych), nie wyższe niż 2,0, a w przypadku ich użytkowania w gminach o szczególnym zagrożeniu wysokim bezrobociem strukturalnym albo w gminach zagrożonych recesją i degradacją społeczną - nie wyższych niż 3,0. Metoda ta może być stosowana wyłącznie dla środków trwałych z grup 3-6 i 8 Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) oraz środków transportu, z wyjątkiem samochodów osobowych. Począwszy od roku podatkowego, w którym tak określona roczna kwota amortyzacji byłaby niższa od rocznej kwoty amortyzacji obliczonej przy zastosowaniu metody liniowej, dalszych odpisów amortyzacyjnych dokonuje się liniowo. <input type="checkbox"/> <p>11) Środki trwałe wycenia się następująco: <input type="checkbox"/></p> <ul style="list-style-type: none"> - pochodzące z zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, <input type="checkbox"/> - stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji - odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów, <input type="checkbox"/> - pochodzące ze spadku lub darowizny - według wartości wynikającej z umowy <input type="checkbox"/> o przekazaniu składnika aktywów trwałych, <input type="checkbox"/> - otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - <input type="checkbox"/>

INFORMACJA DODATKOWA

- 12) Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.
- 13) Pozostałe środki trwałe - to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
- tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości
- w momencie oddania do użytkowania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych).
- 14) Środki trwałe niskocenne - o charakterze wyposażenia (kosze, lustra, zasłony, wykładziny itp.) o wartości do 500,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozakiągowej
- o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności:
- " rękawice robocze, wydawane pracownikom przy pracach fizycznych,
 - " sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki,
 - " sprzęt typu kuchennego: szklanki, kieliszki, filiżanki, talerze, noże, widelce, obrusy, serwetki,
 - " sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, popielniczki, noże do papieru, nożyczki, firany, zasłony, tablice, mapy,
 - " sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice,
 - " chodniki, lampy wiszące, karnisze, lustra.
-
- 15) Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferijnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000,00 zł, podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.
-
- 16) Należności - wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie
- z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu
- o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.
-
- 17) Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy
- o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze.
-
- 18) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:
- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości - do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego
- w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz tych, z zapłatą których dłużnik zalega,
- a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności
- w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości kwoty nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszt sądowe), w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,
 - należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.
-
- 19) Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.
- 20) Odsetki od należności, w tym również te, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, 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.
-
- 21) Odsetek od należności nie stanowiących zaległości podatkowych nie nalicza się, jeśli wysokość odsetek nie przekracza 3-krotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez "Pocztę Polską Spółka Akcyjna" za polecenie przesyłki listowej.
-
- 22) Należności pieniężne, do których nie stosuje się przepisów ustawy z 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa, umarza się zgodnie z przepisami art. 56 ustawy o finansach publicznych (państwowe jednostki budżetowe), lub zgodnie z przepisami jednostki samorządu terytorialnego w sprawie szczególnych zasad i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłaty należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy Ordynacja podatkowa (samorządowe jednostki budżetowe).
-
- 23) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.
-
- 24) Zobowiązania - wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.
- 25) Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, 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.
- 26) Odsetek od zobowiązań stanowiących zaległości podatkowe nie nalicza się, jeżeli wysokość odsetek nie przekracza 3-krotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez "Pocztę Polską Spółka Akcyjna" za polecenie przesyłki listowej. Zasada nienaliczania tych odsetek dotyczy zarówno należności stanowiących dochód budżetu państwa, jak i dochód jednostek samorządu terytorialnego.
- 27) Przychody przyszłych okresów to równowartość przychodów, które występują
- w jednostce z tytułu:
- zaliczek wpłacanych na poczet przyszłych usług, stanowiących dochody budżetowe,
 - z góry opłaconych usług (przede wszystkim najem, dzierżawa), które dotyczą przyszłego okresu.
- 28) Zaangażowanie wydatków to prawne zaangażowanie przyjmowane do ksiąg rachunkowych
- w wielkości wynikającej z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, których źródłem finansowania będą wydatki budżetowe, zabezpieczone w planie finansowym jednostki.
- 29) Należności od obrotów w VAT - w składników majątkowy Ch należą powiązane z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazanim

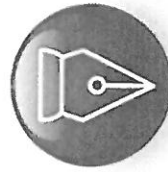
Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	nr 155/6 Zrecze Duże	powierzchnia (m2) wartość (zł)	0,7245 ha 63 566,66			0,7245 ha 63 566,66
2	nr 828/14 ul Dygasińskiego 12 Chmielnik	powierzchnia (m2) wartość (zł)	0,0720 ha 19 051,20			0,0720 ha 19 051,20
		powierzchnia (m2) wartość (zł)				

Signed by /
Podpisano przez:

Renata
Piwowarczyk

Date / Data:
2023-03-31 12:25



Signed by /
Podpisano
przez:

Ewelina Skuza

Date / Data:
2023-03-31
12:33



Główne składniki aktywów trwałych 2022

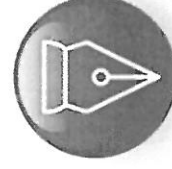
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	11 046,75									11 046,75
2.	ŚRODKI TRWAŁE	3 001 463,26	-	14 851,90	-	14 851,90	-	-	-	-	3 016 315,16
1)	Grunty	32 625,20		-							32 625,20
2)	Budynki i lokale	2 367 424,39		-							2 367 424,39
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 307,73		-							70 307,73
4)	Kotły i maszyny energetyczne	25 030,37		-							25 030,37
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	45 729,09		-							45 729,09
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne	76 368,08									76 368,08
8)	Środki transportu	95 951,30		-							95 951,30
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	8 449,50									8 449,50
		279 577,60		14 851,90		14 851,90					294 429,50
	RAZEM:	3 012 510,01	-	14 851,90	-	14 851,90	-	-	-	-	3 027 361,91

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
11 046,75	-	-	-	-	-	11 046,75	-	-
831 015,17	-	86 793,69	-	86 793,69	-	917 808,86	2 170 448,09	2 098 506,30
							32 625,20	32 625,20
357 428,95		58 846,58	-	58 846,58	-	416 275,53	2 009 995,44	1 951 148,86
24 753,28		3 163,85	-	3 163,85	-	27 917,13	45 554,45	42 390,60
2 628,19		1 752,13		1 752,13	-	4 380,32	22 402,18	20 650,05
45 729,09		-		-		45 729,09	-	-
17 343,21		7 636,80		7 636,80		24 980,01	59 024,87	51 388,07
95 951,30		-		-		95 951,30	-	-
7 603,55		542,43		542,43		8 145,98	845,95	303,52
279 577,60		14 851,90		14 851,90		294 429,50	-	-
842 061,92	-	86 793,69	-	86 793,69	-	928 855,61	2 170 448,09	2 098 506,30

Signed by /
Podpisano przez:

Ewelina Skuza

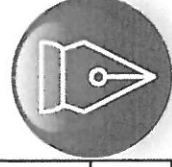
Date / Data:
2023-03-31
12:29



Signed by /
Podpisano przez:

Renata
Piwowarczyk

Date / Data:
2023-03-31 12:23



Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	85502 0980 BP FA	1 729 493,64	124 602,62		-	1 854 096,26
2	85502 0980 BG FA	1 152 995,76	83 068,42		-	1 236 064,18
3	85502 0970 ZA	373 349,86		8 255,14	11 838,67	353 256,05
4	85502 0920 FA	1 272 155,59	283 865,50		-	1 556 021,09
5	85502 0920 ŚR	9 017,63	3 242,04			12 259,67
6	85501 0920 ŚW	9 734,02	2 869,07			12 603,09
7	85504 0920 300+	-				-
8	85502 0920 FA nienależnie pobrane	13,48		4,37		9,11
						-
						-
	Razem	4 546 759,98	497 647,65	8 259,51	11 838,67	5 024 309,45



Signed by /
Podpisano przez:

Renata
Piwowarczyk

Date / Data:
2023-03-31 12:25



Signed by /
Podpisano przez:

Ewelina Skuza

Date / Data:
2023-03-31
12:35

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp	Grupa według KŚT	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	491	6 249,72	-	-	6 249,72
2	80	923,73	-	-	923,73
Razem		7 173,45	-	-	7 173,45



Signed by /
Podpisano przez:

Renata
Piwowarczyk

Date / Data:
2023-03-31 12:26



Signed by /
Podpisano przez:

Ewelina Skuza

Date / Data:
2023-03-31
12:37

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp	Grupa według KŚT	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	491	6 249,72	-	-	6 249,72
2	80	923,73	-	-	923,73
Razem		7 173,45	-	-	7 173,45



Signed by /
Podpisano przez:

Renata
Piwowarczyk

Date / Data:
2023-03-31 12:26



Signed by /
Podpisano przez:

Ewelina Skuza

Date / Data:
2023-03-31
12:37

