

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, ul Wspólna 44, 98-275 Brzeźnio Numer identyfikacyjny REGON 005272743			BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2023 r.		Adresat WÓJT GMINY BRZEŹNIO
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	- zł	- zł	A. Fundusze	131 321,74 zł	143 061,91 zł
I. Wartości niematerialne i prywatne			I. Fundusz jednostki	9 406 616,74 zł	4 365 506,35 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	- zł	II. Wynik finansowy netto (+,-)	- 9 275 295,00 zł	- 4 222 444,44 zł
1. Środki trwałe	- zł	- zł	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	- 9 275 295,00 zł	- 4 222 444,44 zł
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			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 148,22 zł	45 854,77 zł
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	45 148,22 zł	45 854,77 zł
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 097,27 zł	7 371,77 zł
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	35 646,69 zł	37 652,18 zł
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	2 404,26 zł	830,82 zł
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	176 469,96 zł	188 916,68 zł	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy	- zł	- zł	8. Fundusze specjalne	- zł	- zł
1. Materiały			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	176 469,96 zł	188 916,68 zł			
1. Należności z tytułu dostawy i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	176 469,96 zł	188 916,68 zł			
1.5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
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	176 469,96 zł	188 916,68 zł	Suma pasywów	176 469,96 zł	188 916,68 zł

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
(główny księgowy)
mgr Ewelina Owczarek

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Aneta Szaplucha
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, ul Wspólna 44, 98-275 Brzeźnio Numer identyfikacyjny REGON 005272743		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r.		Adresat WÓJT GMINY BRZEŹNIO	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	98 875,90 zł		140 115,63 zł	
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	98 875,90 zł		140 115,63 zł	
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 471 780,34 zł		4 355 069,30 zł	
I.	Amortyzacja				
II.	Zużycie materiałów i energii	35 486,78 zł		49 136,89 zł	
III.	Usługi obce	212 250,76 zł		562 234,33 zł	
IV.	Podatki i opłaty				
V.	Wynagrodzenia	672 236,46 zł		564 346,89 zł	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	124 602,91 zł		126 320,30 zł	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10 352,92 zł		16 141,67 zł	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 406 451,58 zł		3 032 539,93 zł	
X.	Pozostałe obciążenia	10 398,93 zł		4 349,29 zł	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	- 3 372 904,44 zł		- 4 214 953,67 zł	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	17 328,93 zł		9 440,57 zł	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	17 328,93 zł		9 440,57 zł	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	75 304,89 zł		71 001,50 zł	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
II.	Pozostałe koszty operacyjne	75 304,89 zł		71 001,50 zł	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 3 430 880,40 zł		- 4 276 514,60 zł	
G.	Przychody finansowe	87 808,41 zł		165 203,84 zł	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki	87 808,41 zł		165 203,84 zł	
III.	Inne				
H.	Koszty finansowe	59 795,41 zł		111 133,68 zł	
I.	Odsetki	59 795,41 zł			
II.	Inne			111 133,68 zł	
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 3 402 867,40 zł		- 4 222 444,44 zł	
J.	Podatek dochodowy				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 3 402 867,40 zł		- 4 222 444,44 zł	

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Ewelina Owczarek
(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Mariola Piłucha
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, ul Wspólna 44, 98-275 Brzeźnio Numer identyfikacyjny REGON 005272743	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023 r.	Adresat WÓJT GMINY BRZEŹNIO	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 551 309,23 zł	9 406 616,74 zł	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	9 328 248,90 zł	4 353 418,58 zł	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	9 328 248,90 zł	4 353 418,58 zł	
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			
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)	3 472 941,39 zł	9 394 528,97 zł	
2.1. Strata za rok ubiegły	3 402 867,40 zł	9 275 295,00 zł	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	70 073,99 zł	119 233,97 zł	
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)	9 406 616,74 zł	4 365 506,35 zł	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-	9 275 295,00 zł	-
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	-	9 275 295,00 zł	-
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	131 321,74 zł	143 061,91 zł	

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Ewelina Owczarek
(główny księgowy)

2024-03-29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Ewelina Owczarek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Brzeźniu
1.2	siedzibę jednostki
	Brzeźnio, ul Wspólna 44
1.3	adres jednostki
	ul. Wspólna 44, 98-275- Brzeźnio
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna, bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Jednostka działa zgodnie z ustawami
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie 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
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Załącznik nr 2
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Załącznik nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 4
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej


mgr Ewelina Owczarek
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej


mgr Angelika Cielucha
(kierownik jednostki)

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Tab. 1. Środki Trwałe

[illegible]

[illegible]

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

[illegible]

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	9044,00	9 044,000
1.1.	Grunty	0	0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 044,00	9044,00
1.4.	Środki transportu	0	0
1.5.	Inne środki trwałe	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
SUMA		9 044,00	9 044,00

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Ewelina Owczarek

(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr. Aneta Ciaplińska
(kierownik jednostki)

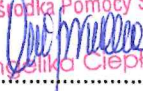
Tab. 8 – Środki trwałe używane na podstawie umów

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez MOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Komputer	2 988,90	0,00	0,00	2 988,90
2	Urządzenie wielofunkcyjne	923,73	0,00	0,00	923,73
3	Zasilacz awaryjny UPS	322,26	0,00	0,00	322,26
SUMA		4 234,89	0	0	4 234,89

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Ewelina Owczarek
.....
(główny księgowy)

2024-03-29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Angelika Ciepiucha
.....
(kierownik jednostki)

1.2. 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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP	177 135,40	2 021 360,27	182 135,18	20 876,01	2 182 619,44
1.1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	0	0	0	0	0
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	0	0	0	0	0
1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0	0	0	0	0
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0	0	0	0	0
1.2.	Należności krótkoterminowe	177 135,40	2 021 360,27	182 135,18	20 876,01	2 182 619,44
1.2.1.	zaliczka alimentacyjna	0,00	181 916,28	0,00	6 709,50	175 206,78
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny	85 247,43	1 223 109,65	71 001,50	9 233,57	1 284 877,58
1.2.3.	Odsetki FA	91 887,97	616 334,34	111 133,68	4 932,94	722 535,08
SUMA		177 135,40	2 021 360,27	182 135,18	20 876,01	2 182 619,44

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Ewelina Owczarek

(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Angelika Ciepiucha

(kierownik jednostki)

1.3. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 11 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0
2.	nagrody jubileuszowe	7 701,60
3.	świadczenia urlopowe	0
4.	inne	0
SUMA		00

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Ewelina Owczarek
.....
(główny księgowy)

2024-03-29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Anżelika Ciepiuch
.....
(kierownik jednostki)