

INFORMACJA

DODATKOWA

**MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
W ZŁOCIEŃCU
PLAC 650-LECIA 1
78-520 ZŁOCIENIEC**

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2023r. – 31.12.2023r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z siedzibą w Złocieńcu ul. Plac 650 lecia 1 za rok 2023, na które składają się:
 - *bilans tj. aktywa i pasywa*
 - *rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)*
 - *zestawienie zmian w funduszu jednostki*
 - *informacja dodatkowa*

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 28.03.2024r.

.....
(pieczęć i podpis)
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

.....
(pieczęć i podpis)
Dyrektor / Kierownik

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, z siedzibą w Złocięncu ul. Plac 650 lecia 1 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r. poz. 120) z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020r. poz. 342)

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Przyznawanie i wypłacanie świadczeń przewidzianych przepisami prawa;
- Świadczenie usług przewidzianych przepisami prawa;
- Praca socjalna;
- Analiza i ocena zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej
- Realizacja zadań wynikających z rozeznaczonych potrzeb społecznych;
- Rozwijanie nowych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb;
- Podejmowanie działań wobec dłużników alimentacyjnych;
- Zapewnienie wsparcia rodzinie przeżywającej trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo-wychowawczych;
- Organizowanie pracy z rodziną;
- Tworzenie gminnego systemu przeciwdziałania przemocy w rodzinie;
- Organizowanie prac społeczno-użytecznych;
- Projektowanie i realizacja budżetu w zakresie zadań statutowych i ustawowych

Działalność drugorzędna:

Pracownicy Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złocięncu w toku codziennych działań podejmują współpracę z następującymi organizacjami pozarządowymi, instytucjami i podmiotami.

- Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie,
- Powiatowym Urzędem Pracy,
- Komendą Policji,
- Sądem Rejonowym,
- Prokuraturą Rejonową,
- Zakładem Opieki Zdrowotnej,
- Szkołami,
- Komisją ds. rozwiązywania problemów alkoholowych,
- Poradnią Psychologiczno-Pedagogiczną
- Zakładem Karnym,
- Żłobkiem
- Organizacjami pozarządowymi,
- Administracją Domów Mieszkalnych.

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Złocieńcu jest samodzielną jednostką organizacyjną pomocy społecznej nie posiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej, powołaną na mocy Uchwały Nr XIV/60/90 Rady Narodowej Miasta i Gminy w Złocieńcu z dnia 19 kwietnia 1990 roku.

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Złocieńcu wykonuje zadania pomocy społecznej należące do zadań własnych gminy oraz zadań zleconych z zakresu administracji rządowej określone w ustawie z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej, a także zgodnie ze stosownymi upoważnieniami Burmistrza Złocieńca – zadania wynikające z ustaw:

- Ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych,
- Ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów,
- Ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowaniu dzieci,
- Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie,
- Ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemu pieczy zastępczej,
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych,
- Ustawy z dnia 13 czerwca 2003 roku o zatrudnieniu socjalnym,
- Ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 roku o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy,
- Ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty.

1. Okres objęty sprawozdanie finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Złocińcu ul. Plac 650-lecia 1 dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. 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 2023r. poz. 120) z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020r. poz. 342)

Środki trwale

Środki trwale wyceniane były:

- w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się po cenie zakupu,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie przekazania,
- w przypadku otrzymania od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w umowie przekazania,
- w przypadku otrzymania środka trwałego na skutek wymiany środka niesprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawy,

Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się w wartości netto tj. po uwzględnieniu odpisów umorzeniowych na dzień bilansowy.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Przy czym wysokość odpisów ustala się na początku za cały okres ich dokonywania.

W jednostce przyjęto metodę liniową, zwana metodą równomiernych odpisów dla wszystkich środków trwałych.

W jednostce nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Jednostka nie dokonuje aktualizacji od wartości początkowej środków trwałych. Aktualizacja wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje wyłącznie na podstawie przepisów a wyniki odnosi się na konto 800 Fundusz jednostki.

Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową składników majątkowych lub postawionych w stan likwidacji, stwierdzenia niedoboru.

W związku z tym, że jednostka jest zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę umarzania, amortyzowania środków trwałych jednorazowo za cały okres roku pod datą 31 grudnia.

Pozostałe środki trwałe umarzane są jednorazowo w momencie ich oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były -- według cen zakupu. Nie podlegają ulepszeniu co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.

W jednostce prowadzi się ewidencję wartości niematerialnych i prawnych bez względu na wartość początkową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż wymieniona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Nieruchomości

Ewidencjonuje się i wycenia według - nie dotyczy.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według – nie dotyczy.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych i trudno ściągalnych (zasada ostrożności) art. 35b ust. 1 uor. Odpisy aktualizujące należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

Należności ujmuje się w ewidencji jednostki według wartości nominalnej od momentu ich powstania, aż do momentu całkowitego ich wygaśnięcia na skutek spłacenia, umorzenia, przedawnienia.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku

Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztów wytworzenia.

Rozchody zapasu materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.

Wydatki związane z zakupem materiałów , za wyjątkiem materiałów o istotnym znaczeniu księgowane są bezpośrednio przy zakupie w koszty.

Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe

W jednostce nie występują inwestycje krótkoterminowe.

Odpis aktualizujący należności w kwocie 4.344.845,29 zł dotyczy:

– Funduszu alimentacyjnego 40% gmina wierzyciela	kwota	804.858,70
– Funduszu alimentacyjnego 60% budżet państwa	kwota	1.207.288,06
– Odsetki od funduszu alimentacyjnego budżet państwa	kwota	1.283.652,61
– Zaliczka alimentacyjna wraz z odsetkami 50% budżet gminy	kwota	524.522,96
– Zaliczka alimentacyjna wraz z odsetkami 50% budżet państwa	kwota	524.522,96

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Złocieniu
1.1	Nazwę jednostki
	Złocieniec
1.2	Siedzibę jednostki
	ul. Plac 650 lecia 1 78-520 Złocieniec
1.3	Adres jednostki
	<i>Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Złocieniu</i> jest samodzielną jednostką organizacyjną pomocy społecznej nie posiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej, powołaną na mocy Uchwały Nr XIV/60/90 Rady Narodowej Miasta i Gminy w Złocieniu z dnia 19 kwietnia 1990 roku. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Złocieniu wykonuje zadania pomocy społecznej należące do zadań własnych gminy oraz zadań zleconych z zakresu administracji rządowej określone w ustawie z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej, a także zgodnie ze stosownymi upoważnieniami Burmistrza Złocienia – zadania wynikające z ustaw: • Ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych, • Ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, • Ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowaniu dzieci, • Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, • Ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemu pieczy zastępczej, • Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, • Ustawy z dnia 13 czerwca 2003 roku o zatrudnieniu socjalnym, • Ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 roku o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, • Ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty. Celem działalności jednostki jest pomoc osobom i rodzinom w przezwyciężeniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zapobieganie powstaniu takich sytuacji. Wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb życiowych, ich usamodzielnienia i integracji ze środowiskiem.
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	01.01.2023r. - 31.12.2023r.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Nie dotyczy
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

4. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto, pomniejszone o dokonane umorzenia, wykazano w sprawozdaniu finansowym (**57.994,10** pozycja A w bilansie) Umorzenia są dokonane metoda liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia.

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów MGOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenia.

Aktywa obrotowe obejmują: materiały, zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne. Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty. Zapasy obejmują materiały pozostające w magazynie. Na dzień bilansowy drogą spisu z natury ustalono wartość zapasów po rzeczywistych cenach zakupu i wykazano w sprawozdaniu finansowym (**6.896,32** pozycja B.I w bilansie).

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące należności (należności od dłużników alimentacyjnych, zaliczka alimentacyjna **12.343.818,33** i pozostałe należności w kwocie **162.732,83** co daje ogółem kwotę **12.506.551,16** pozycja B.II w bilansie).

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej (**11.995,86** pozycja B.III w bilansie).

AKTYWA – stan na koniec roku 12.583.437,44

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe - zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, a także część lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty (**378.833,60** – pozycja D.II w bilansie). Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w MGOPS w okresie objętym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki - stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej (26.798.975,76 - pozycja A.I w bilansie).

Fundusze specjalne -zaliczamy do nich Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (**50.393,81** pozycja D.II.8.1 w bilansie). Rachunek środków specjalnego przeznaczenia (darowizny **0,00** pozycja D.II.8.2 w bilansie). Środki na wskazanych funduszach zostały wykazane w wartości nominalnej. Dokonywane odpisy ZFŚS obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin. Rachunek środków specjalnego przeznaczenia - wpłaty darczyńców na wskazany cel i zgodnie z wpłatą są wydatkowane.

Wynik finansowy (**-14.594.371,92** pozycja A.II w bilansie) ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. Na wynik finansowy roku obrotowego w całości miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Na przychody natomiast miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczegółowe określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

PASYWA stan na koniec roku 12.583.437,44

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów także amortyzacji).

W okresie sprawozdawczym Kierownikiem Jednostki była Pani Buczek Grażyna, a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Złocienica i Rada Miejska.

Sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złocienicy składa się z:

- Bilansu jednostki budżetowej,
- Rachunku zysku i strat jednostki (wariant porównawczy),
- Zestawienia zmian w funduszu jednostki.

Na dzień 31.12.2023r. sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z ustawą o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U.2020r. poz. 342) Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10. Ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: określenie roku obrotowego i wchodzącego w jego skład okresów sprawozdawczych, metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: zakładowy plan kont ustalający wykaz księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, opis systemu komputerowego, system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa w jednostce zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023r. przedstawia rzetelne i jasne informacje, istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

5.	inne informacje
II.	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, dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Wartość środków trwałych na początek okresu sprawozdawczego tj. 01.01.2023r. wyniosła 158.150,84, na koniec okresu sprawozdawczego tj. 31.12.2023r. również wyniosła 158.150,84. W ciągu roku sprawozdawczego nie zwiększono, ani nie zmniejszono stanu środków trwałych. W bilansie wartość środków trwałych została pomniejszona o kwotę amortyzacji. Wartości niematerialne i prawne na dzień 01.01.2023r. wynosiły 44.123,95, na koniec okresu sprawozdawczego tj. 31.12.2023r. wyniosły 46.817,65. W ciągu roku zwiększono wartości niematerialne i prawne o kwotę 2.693,70. Na kwotę zwiększenia składa się licencja na program dodatek gazowy o wartości 2.460,00 oraz program do usprawnienia działania strony internetowej o wartości 233,70. Amortyzacja (umorzenia) środków trwałych na dzień 01.01.2023r. wynosiła 84.965,94. Kwota ta została zwiększona o kwotę rocznej amortyzacji za 2023r. w wysokości 15.190,80 i na koniec okresu sprawozdawczego tj. 31.12.2023r. wyniosła 100.156,74.
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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
	15.493,92 - Umowa Użyczenia nr 2015/MPIPS/KDR/2015, Aneks nr 1 do umowy, Aneks nr 1 i 2 do umowy 52/32/EMP/2013
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)

	Odpis aktualizujący należności na początek okresu sprawozdawczego tj. 01.01.2023r. wynosił 5.740.236,53, na tę kwotę składał się odpis aktualizujący: - funduszu alimentacyjnego 40% gmina wierzyciela - 1.181.753,65 - funduszu alimentacyjnego 60% budżet państwa – 1.772.630,53 - odsetek od funduszu alimentacyjnego budżet państwa – 1.752.377,91 - zaliczka alimentacyjna wraz z odsetkami 50% budżet gminy – 516.737,21 - zaliczka alimentacyjna wraz z odsetkami 50% budżet państwa – 516.737,20 Wysokość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2023r. uległa zmianie: - zmniejszenie odpisu funduszu alimentacyjnego 40% gmina wierzyciela - 376.894,98 - zmniejszenie odpisu funduszu alimentacyjnego 60% budżet państwa – 565.342,47 - zmniejszenie odpisu odsetek od funduszu alimentacyjnego budżet państwa – 468.725,30 - zwiększenie odpisu zaliczka alimentacyjna wraz z odsetkami 50% budżet gminy – 7.785,75 - zwiększenie odpisu zaliczka alimentacyjna wraz z odsetkami 50% budżet państwa – 7.785,76 Na koniec okresu sprawozdawczego tj. 31.12.2023r. odpis aktualizujący należności zmniejszył się i wynosił 4.344.845,29, na tę kwotę składał się: - funduszu alimentacyjny 40% gmina wierzyciela – 804.858,70 - funduszu alimentacyjny 60% budżet państwa – 1.207.288,06 - odsetki od funduszu alimentacyjnego budżet państwa – 1.283.652,61 - zaliczki alimentacyjnej wraz z odsetkami 50% budżet gminy – 524.522,96 - zaliczki alimentacyjnej wraz z odsetkami 50% budżet państwa – 524.522,96
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 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), według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączną 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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wyniosła 4.100.766,16: - wynagrodzenia osobowe – 2.798.087,50 - fundusz nagród – 275.542,56 - DWR za 2022 – 196.327,74 - nagroda jubileuszowa – 88.335,03 - odprawa emerytalna – 115.020,00 - ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 8.544,96 - dodatek specjalny – 37.245,74 - składki społeczne pracodawcy – 536.690,68 - fundusz pracy – 44.971,95
1.16.	Inne informacje
	Pozostałe środki trwałe wartość 430.975,08 (konto 013)
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 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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2024-03-28

.....
Główny księgowy

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Kierownik jednostki

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
(wartość brutto)

L.p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r.	Zwiększenie				Zmniejszenie				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatnie przekazane	sprzedaż	likwidacja	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	44.123,95	2.693,70	0	0	0	0	0	0	0	46.817,65
a)	licencje na użytkowanie programów komputerowych	28.460,95	2.460,00	0	0	0	0	0	0	0	30.920,95
b)	pozostałe wartości niematerialne i prawne	15.663,00	233,70	0	0	0	0	0	0	0	15.896,70
2.	Środki trwałe, w tym:	158.150,84	0	0	0	0	0	0	0	0	158.150,84
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	13.923,60	0	0	0	0	0	0	0	0	13.923,60
d)	środki transportu	70.479,00	0	0	0	0	0	0	0	0	70.479,00
e)	inne środki trwałe	73.748,24	0	0	0	0	0	0	0	0	73.748,24
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

**Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
(Umorzenie)**

L.p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r.	Zwiększenie			Zmniejszenie			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja		z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszty)			
			planowa	pozaplanowa							
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	44.123,95	2.693,70	0	0	0	0	0	46.817,65	0	0
a)	licencje na użytkowanie programów komputerowych	28.460,95	2.460,00	0	0	0	0	0	30.920,95	0	0
b)	pozostałe wartości niematerialne i prawne	15.663,00	233,70	0	0	0	0	0	15.896,70	0	0
2.	Środki trwałe, w tym:	84.965,94	15.190,80	0	0	0	0		100.156,74	57.994,10	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	13.923,60	0	0	0	0	0	0	13.923,60	0	0
d)	środki transportu	24.667,65	14.095,80	0	0	0	0	0	38.763,45	31.715,55	0
e)	inne środki trwałe	46.374,69	1.095,00	0	0	0	0	0	47.469,69	26.278,55	0
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Zestawienie gruntów użytkowanych wieczystie wg. stanu na dzień 31.12.2023r.

Treść	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany		Stan na koniec okresu sprawozdawczego
		zwiększenie	zmniejszenie	
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0
.....	0	0	0	0
.....	0	0	0	0
.....	0	0	0	0
Razem:	X	X	X	X
Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0

.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych wg stanu na dzień 31.12.2023r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.	...	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	...	0	0	0	0	0	0	0	0
...	...	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.	...	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	...	0	0	0	0	0	0	0	0
...	...	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	...	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2.	...	0	0	0	0	0	0	0	0
...	...	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.	...	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.	...	0	0	0	0	0	0	0	0
...	...	0	0	0	0	0	0	0	0
	RAZEM	0	0	0	0	0	0	0	0

.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2023r.

L.p.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2023r.	Pozycja w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B.II.
1.	221-852-85202-0970	Odplatność za DPS - osoba fizyczna	36.982,54	-	B.II.4	36.982,54
2.	221-852-85214-3000	Osoba fizyczna -nienależnie pobrany zasiłek okresowy	3.341,48	-	B.II.4	3.341,48
3.	221-85214-0970	Osoba fizyczna -nienależnie pobrany inne formy pomocy	150,00	-	B.II.4	150,00
4.	221-85216-3000	Osoba fizyczna –nienależnie pobrany zasiłek stały	3.363,10	-	B.II.4	3.363,10
5.	221-85219-0640	Koszty upomnienia	109,26	-	B.II.4	109,26
6.	221-85228-0690	Usługi opiekuńcze	5.817,15	-	B.II.4	5.817,15
7.	221-85228-0690	Pomoce sąsiedzkie	3.538,93	-	B.II.4	3.538,93
8.	221-852-85230-2000	Zwrot świadczenia z Programu Posilek	109,44	-	B.II.4	109,44
9.	221-85501-2000	Nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze	22.720,61	-	B.II.4	22.720,61
10.	221-85501-2000	Odsetki od świadczeń wychowawczych	2.758,37	-	B.II.4	2.758,37
11.	221-85502-2000	Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne	35.047,13	-	B.II.4	35.047,13
12.	221-85502-2000	Odsetki od świadczeń rodzinnych	1.949,98	-	B.II.4	1.949,98
13.	221-85502-2000	Nienależnie pobrany fundusz alimentacyjny	1.275,96	-	B.II.4	1.275,96
14.	221-85502-0970	Zaliczka alimentacyjna 50% budżet państwa	549.834,37	524.522,96	B.II.4	25.311,41
15.	221-85502-0980	Fundusz alimentacyjny 60% budżet państwa	6.167.447,29	1.207.288,06	B.II.4	4.960.159,23
16.	221-85502-2360	Fundusz alimentacyjny 40% budżet gminy	4.111.631,53	804.858,70	B.II.4	3.306.772,83
17.	221-85502-2360	Zaliczka alimentacyjna 50% budżet gminy	549.834,36	524.522,96	B.II.4	25.311,40
18.	221-8550-0920	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	5.309.916,07	1.283.652,61	B.II.4	4.026.263,46
19.	234-0001-0038	Należności pracowników - pożyczka z ZFM	36.510,95	-	B.II.4	36.510,95
20.	240-300	Zwroty dotyczące roku bieżącego świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny	9.057,93	-	B.II.4	9.057,93
21.						
22.						
23.		SUMA	16.851.396,45	4.344.845,29	B.II.4	12.506.551,16

.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2023r.

L.p.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	Pozycja w bilansie
1.	201	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8.380,42	D.II.1
2.	225	Zobowiązania wobec budżetu	19.569,00	D.II.2
3.	229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	92.317,63	D.II.3
4.	231	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	207.544,97	D.II.4
5.	234	Zobowiązania z tytułu podróży służbowych	441,60	D.II.5
6.	240	Zobowiązania z tytułu pozostałych wpłat na PPK	186,17	D.II.5
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.		SUMA	328.439,79	D.II

.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych wg stanu na dzień 31.12.2023r.

L. p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozd awczego	koniec okresu sprawozd awczego	początek okresu sprawozd awczego	koniec okresu sprawozd awczego	początek okresu sprawozd awczego	koniec okresu sprawozd awczego	początek okresu sprawozd awczego	koniec okresu sprawozd awczego
1.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
...	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

**Protokół weryfikacji salda należności z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień
31.12.2023r.**

Niniejszym potwierdzamy, iż dokonaliśmy weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu „Należności z tytułu dostaw i usług” wynikających z następujących dowodów księgowych:

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	0	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0	0
4.	0	0	0	0	0	0
5.	0	0	0	0	0	0
6.	0	0	0	0	0	0
7.	0	0	0	0	0	0
8.	0	0	0	0	0	0
9.	0	0	0	0	0	0
10.	0	0	0	0	0	0
11.	0	0	0	0	0	0
12.	0	0	0	0	0	0
13.	0	0	0	0	0	0
14.	0	0	0	0	0	0
15.	0	0	0	0	0	0
16.	0	0	0	0	0	0
17.	0	0	0	0	0	0
Saldo końcowe na dzień 31.12.2023r. jest realne i wynosi: 0						0

.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Protokół weryfikacji salda należności od budżetów sporządzony na dzień 31.12.2023r.

Niniejszym potwierdzamy, iż dokonaliśmy weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu „Należności od budżetów” wynikających z następujących dowodów księgowych:

L.p. .	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	0	0	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0	0	0
4.	0	0	0	0	0	0	0
5.	0	0	0	0	0	0	0
6.	0	0	0	0	0	0	0
7.	0	0	0	0	0	0	0
8.	0	0	0	0	0	0	0
9.	0	0	0	0	0	0	0
10.	0	0	0	0	0	0	0
11.	0	0	0	0	0	0	0
12.	0	0	0	0	0	0	0
13.	0	0	0	0	0	0	0
14.	0	0	0	0	0	0	0
15.	0	0	0	0	0	0	0
16.	0	0	0	0	0	0	0
17.	0	0	0	0	0	0	0
Saldo końcowe na dzień 31.12.2023r. jest realne i wynosi: 0							0

.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

**Protokół weryfikacji salda należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń
sporządzony na dzień 31.12.2023r.**

Niniejszym potwierdzamy, iż dokonaliśmy weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu „Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń” wynikających z następujących dowodów księgowych:

L.p. .	Nazwa dłużnika	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	0	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0	0
4.	0	0	0	0	0	0
5.	0	0	0	0	0	0
6.	0	0	0	0	0	0
7.	0	0	0	0	0	0
8.	0	0	0	0	0	0
9.	0	0	0	0	0	0
10.	0	0	0	0	0	0
11.	0	0	0	0	0	0
12.	0	0	0	0	0	0
13.	0	0	0	0	0	0
14.	0	0	0	0	0	0
15.	0	0	0	0	0	0
16.	0	0	0	0	0	0
17.	0	0	0	0	0	0
Saldo końcowe na dzień 31.12.2023r. jest realne i wynosi: 0						0

.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Protokół weryfikacji salda pozostałych należności sporządzony na dzień 31.12.2023r.

Niniejszym potwierdzamy, iż dokonaliśmy weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu „Pozostałe należności” wynikających z następujących dowodów księgowych:

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Osoba fizyczna	Odpłatność za DPS	221-852-85202	X-XII/2023		tak	36.982,54
2	Osoba fizyczna	Zasiłek okresowy	221-852-85214	IX/2018-XII/2023		tak	3.341,48
3	Jednostka budżetowa	Zasiłek celowy IFP	221-852-85214	XII/2023	tak		150,00
4	Osoba fizyczna	Zasiłek stały	221-852-85216	IX/2018-XII/2023		tak	3.363,10
5..	Osoba fizyczna	Koszty upomnienia	221-852-85219	XI/2020-XII/2023		tak	109,26
6.	Osoba fizyczna	Usługi opiekuńcze	221-852-85228	XII/2023		tak	5.817,15
7.	Osoba fizyczna	Pomoce sąsiedzkie	221-852-85228	XII/2023		tak	3.538,93
8.	Osoba fizyczna	Zwrot świadczenia z Programu Posilek	221-552-85230	II-III/2023		tak	109,44
9.	Osoba fizyczna	Nienależnie pobrane Świadczenia wychowawcze	221-855-85501	XI/2016-VI/2023		tak	22.720,61
10.	Osoba fizyczna	Odsetki od świadczeń wychowawczych	221-855-85501	XI/2016-VI/2023		tak	2.758,37
11.	Osoba fizyczna	Nienależnie pobrane Świadczenia rodzinne	221-855-85502	VII/2010-V/2023		tak	35.047,13
12.	Osoba fizyczna	Odsetki od świadczeń rodzinnych	221-855-85502	VII/2010-XII/2023		tak	1.949,98
13.	Osoba fizyczna	Nienależnie pobrany fundusz alimentacyjny	221-855-85502	II /2013-VI/2021		tak	1.275,96
14.	Osoba fizyczna	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	221-855-85502-0920	X /2008-XII/2023		tak	5.309.916,07
15.	Osoba fizyczna	Zaliczka alimentacyjna 50% BP	221-855-85502-0970	IX/2005 IX/2008		tak	549.834,37
16.	Osoba fizyczna	Fundusz alimentacyjny 60% BP	221-855-85502-0980	X/2008 XII/2023		tak	6.167.447,29
17.	Osoba fizyczna	Fundusz alimentacyjny 40% BG	221-855-85502-2360	X/2008 XII/2023		tak	4.111.631,53
18.	Osoba fizyczna	Zaliczka alimentacyjna 50% BG	221-855-85502-2360	IX/2005 XII/2008		tak	549.834,36
19.	Osoba fizyczna	Pożyczki z ZFM	234-0001	VI/2022 X/2023		tak	36.510,95
19.	Osoba fizyczna	Zwroty dotyczące roku bieżącego ŚR, FA	240-300	IV-XII/2023		tak	9.057,93
Saldo końcowe na dzień 31.12.2023r. jest realne i wynosi: 16.851.396,45							

.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

**Protokół weryfikacji salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień
31.12.2023r.**

Niniejszym potwierdzamy, iż dokonaliśmy weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług” wynikających z następujących dowodów księgowych:

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Urząd Miejski Drawsko Pomorskie MKZP	Nota księgowa nr 28/2023-obsługa Kasy MKZP	201-103	XII/2023	tak		450,00
2.	Chrześcij.Stow. Dobroczynne Gdynia/Wiele	FV FS 696/CHSD/2023	201-008	XII/2023		tak	1.939,80
3.	ZGM Złocieniec	FV1624/2023/ FVS/O - nieczystości stałe FV0092/2023/ FVS/Z - gaz	201-2530031883	XII/2023	tak		3.097,42
4.	Wspólnota Lokalowa Nieruchomości Złocieniec	FV 142/12/2023 - CO	201-2530226842	XII/2023		tak	2.893,20
Saldo końcowe na dzień 31.12.2023r. jest realne i wynosi: 8.380,42							

.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

**Protokół weryfikacji salda zobowiązań z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń
sporządzony na dzień 31.12.2023r.**

Niniejszym potwierdzamy, iż dokonaliśmy weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu „Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń” wynikających z następujących dowodów księgowych:

L.p.	Nazwa wierzyciela	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	ZUS Drawsko Pomorskie	Składki społeczne pracownika	229-100		tak	20.389,95
2.	ZUS Drawsko Pomorskie	Składki zdrowotne pracownika	229-101		tak	863,28
3.	ZUS Drawsko Pomorskie	Składki fundusz pracy	229-102		tak	2.222,57
4.	ZUS Drawsko Pomorskie	Składki społeczne koszt pracodawcy	229-103		tak	29.593,15
5.	ZUS Drawsko Pomorskie	Składki fundusz pracy DWR	229-102		tak	3.260,34
6.	ZUS Drawsko Pomorskie	Składki społeczne koszt pracodawcy DWR	229-103		tak	35.988,34
Saldo końcowe na dzień 31.12.2023r. jest realne i wynosi: 92.317,63						

.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

**Protokół weryfikacji salda zobowiązań z tytułu wynagrodzeń sporządzony na dzień
31.12.2023r.**

Niniejszym potwierdzamy, iż dokonaliśmy weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu „Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń” wynikających z następujących dowodów księgowych:

L.p.	Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Przewidywany termin realizacji	Kwota w zł
1	DWR za 2023r. Świadczenia rodzinne	231-02-00	II/2023	9.341,25
2	DWR za 2023r. Fund. alimentacyjny	231-02-10	II/2023	4.872,88
3	DWR za 2023r. Asystent rodzinny	231-04-00	II/2023	9.679,88
4	DWR za 2023r. Opiekunki	231-19-00	II/2023	45.466,05
5	DWR za 2023r. Administracja UG	231-19-01	II/2023	107.223,91
6	DWR za 2023r. Administracja UW	231-19-03	II/2023	19.320,00
7	DWR za 2023r. Kuchnia	231-95-00	II/2023	11.641,00
Saldo końcowe na dzień 31.12.2023r. jest realne i wynosi: 207.544,97				

.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

**Protokół weryfikacji salda zobowiązań z tytułu pozostałych zobowiązań sporządzony na
dzień 31.12.2023r.**

Niniejszym potwierdzamy, iż dokonaliśmy weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu „Zobowiązania z tytułu pozostałych zobowiązań” wynikających z następujących dowodów księgowych:

L.p.	Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Przewidywany termin realizacji	Kwota w zł
1.	Podróże służbowe Opiekunek	234-000	I/2024	441,60
2.	Pracownicze Plany Kapitałowe	240-008	I/2024	186,17
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
Saldo końcowe na dzień 31.12.2023r. jest realne i wynosi: 627,77				

.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

**Struktura konta 720 „Przychody z tytułu dochodów budżetowych” wg stanu na dzień
31.12.2023r.**

L.p.	Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota w zł
1.	Wpłata rodzin za pobyt pensjonariusza w DPS, zwrot opłaty gminy za DPS	720-852-85202-0970	151.158,59
2.	Zwrot zasiłku celowego – schronienie, zasiłek celowy specjalny, żywność, inne formy pomocy	720-852-85214-0970	6.728,80
3.	Koszty upomnienia	720-852-85219-0640	48,00
4.	Należności ZUS	720-852-85219-0970	128,00
5.	Wynagrodzenie z tyt termin. wpłat podatku dochodowego	720-852-85219-0970	998,00
6.	Refundacja z PUP Drawsko Pomorskie	720-852-85219-0970	10.762,61
7.	Zwrot z tytułu nadpłaty za centralne ogrzewanie	720-852-85219-0970	2.611,07
8.	Specjalistyczne usługi opiekuńcze	720-852-85228-0690	58.276,19
9.	Pomoce sąsiedzkie	720-852-85228-0690	49.295,31
10.	Zwrot składek społecznych i zdrowotnych ZUS za lata ubiegłe	720-852-85228-0970	1.121,56
11.	Przypis należności Fundusz alimentacyjny 60% BP	720-855-85502-0980	345.865,71
12.	Przypis należności fundusz alimentacyjny 40% BG	720-855-85502-2360	230.573,56
13.	Opłaty za wydanie duplikatu KDR	720-855-85503-0690	24,00
RAZEM PRZYCHODY		X	857.591,40

.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Struktura konta 760 „Pozostałe przychody operacyjne” wg stanu na dzień 31.12.2023r.

L.p.	Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota w zł
1.	Zwrot składek zdrowotnych za lata ubiegłe	760-852-85213-0000	1.788,29
2.	Zwrot zasiłku okresowego	760-852-85214-3000	5.255,73
3.	Zwrot zasiłku stałego	760-852-85216-3000	34.266,70
4.	Zwrot kosztów postępowania sądowego	760-852-85219-0630	150,00
5.	Zwrot za obiady gorący posiłek w stołówce, program posiłek	760-852-85230-3000	2.546,74
6.	Zwrot nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych	760-855-85501-2000	4.820,42
7.	Zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych	760-855-85502-2000	13.486,76
8.	Zwrot nienależnie pobranego funduszu alimentacyjnego	760-855-85502-2000	2.357,83
9.	Odpis aktualizujący fundusz alimentacyjny 60% BP	760-855-85502-0980	565.342,47
10.	Odpis aktualizujący fundusz alimentacyjny 40% BG	760-855-85502-2360	376.894,98
RAZEM PRZYCHODY		X	1.006.909,92

.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku gminy Złocieniec ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń wg stanu na dzień 31.12.2023r.

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	0	0	0	0
2.	0	0	0	0
..	0	0	0	0
	Razem	0	0	0

.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy 31.12.2023r.

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	0	0	0	0
2.	0	0	0	0
..	0	0	0	0
	Razem	0	0	0

.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa jednostki powiązanej: Zakład Gospodarki Mieszkaniowej Sp. z .O.O. Złocieniec

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	0
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0
4	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0
5	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0
6	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0
7	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0
8	Dotacje	0
9	Inne przychody operacyjne	0
10	Dywidendy i udziały w zyskach	0
11	Odsetki	0
12	Inne	0
B.	Koszty	3.097,42
1	Amortyzacja	0
2	Zużycie materiałów i energii	2.635,18
3	Usługi obce	462,24
4	Podatki i opłaty	0
5	Wynagrodzenia	0
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0
7	Pozostałe koszty rodzajowe	0
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0
10	Pozostałe obciążenia	0
11	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0
12	Pozostałe koszty operacyjne	0
13	Odsetki	0
14	Inne	0

.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa jednostki powiązanej:

L.p.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Należności krótkoterminowe	0	0
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0	0
2.	Należności od budżetów	0	0
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
4.	Pozostałe należności	0	0
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
II.	Należności długoterminowe	0	0

.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa jednostki powiązanej: Zakład Gospodarki Mieszkaniowej Sp. z .O.O. Złocieniec

L.p.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Zobowiązania długoterminowe	0	0
DWR II.	Zobowiązania krótkoterminowe	0	3.097,42
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	FV 1624/2023/FVS/O nieczystości stałe	462,24
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	FV 0092/2023/FVS/Z gaz	2.635,18
3.	Zobowiązania od budżetów	0	0
4.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
5.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0	0
6.	Pozostałe zobowiązania	0	0
7.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie umów)	0	0
8.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0

.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Arkusz wzajemnych rozliczeń z zestawienia zmian w funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa jednostki powiązanej:

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne

L.p.	Nazwa środka trwałego	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1	0	0	0
2	0	0	0
.....	0	0	0

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa jednostki powiązanej:

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Nazwa środka trwałego	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1	0	0	0
2	0	0	0
.....	0	0	0

.....
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)