

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Gdańska 18a 76-100 Sławno	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Gmina Sławno	
..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudzień 2022	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	143 575,56	289 505,29	A. Fundusze	28 956,50	163 996,16	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	15 998 793,88	17 512 935,32	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	143 575,56	289 505,29	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-15 969 837,38	-17 348 939,16	
1. Środki trwałe	143 575,56	289 505,29	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty	15 366,00	15 366,00	2. Strata netto (-)	-15 969 837,38	-17 348 939,16	
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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 374,11	268 464,28	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	14 835,45	5 675,01	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 723 584,14	8 307 993,04	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	7 723 584,14	8 307 993,04	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 461,63	12 304,80	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	7 075 643,49	7 540 583,44	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17 124,49	21 909,89	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	89 535,37	100 068,83	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	34 089,99	27 280,01	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	491 319,84	603 401,91	

B. Aktywa obrotowe	7 608 965,08	8 182 483,91	8. Fundusze specjalne	1 409,33	2 444,16
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 409,33	2 444,16
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	7 116 235,91	7 576 637,84			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	7 116 235,91	7 576 637,84			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	492 729,17	605 846,07			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	492 729,17	605 846,07			
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	7 752 540,64	8 471 989,20	Suma pasywów	7 752 540,64	8 471 989,20

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Niewiadomska-Kunkiel
(główny księgowy)

2023.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Świdwie

Patrycja Gniwczczyńska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Gdańska 18a 76-100 Sławno	sporządzone na dzień 31 grudnia 20 22. r.	Gmina Sławno	
..... Numer identyfikacyjny REGON		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		16 050 897,38	15 998 793,88
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		15 970 385,50	17 694 832,65
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		15 970 385,50	17 528 621,54
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			166 211,11
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		16 022 489,00	16 180 691,21
2.1. Strata za rok ubiegły		15 982 204,14	15 969 837,38
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		40 284,86	44 642,72
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			166 211,11
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)		15 998 793,88	17 512 935,32
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-15 969 837,38	-17 348 939,16
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-15 969 837,38	-17 348 939,16
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		28 956,50	163 996,16

GLÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy)
Anna Niewiadomska-Kunkiel

2023.03.28
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
.....
Patrycja Gmieszewska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Gdańska 18a 76-100 Sławno	sporządzony na dzień 31 grudnia 20 22. r.	Gmina Sławno	
..... Numer identyfikacyjny REGON		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	42 890,63	41 638,43	
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	42 890,63	41 638,43	
B. Koszty działalności operacyjnej	16 012 915,95	17 393 352,04	
I. Amortyzacja	14 432,50	20 281,38	
II. Zużycie materiałów i energii	208 430,20	182 004,75	
III. Usługi obce	643 146,88	702 520,28	
IV. Podatki i opłaty	8 254,00	7 945,00	
V. Wynagrodzenia	1 430 474,71	1 647 650,07	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	622 222,67	585 016,15	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	42 781,36	71 495,59	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	13 043 173,63	14 176 438,82	
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-15 970 025,32	-17 351 713,61	
D. Pozostałe przychody operacyjne	123,11	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	123,11		
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-15 969 902,21	-17 351 713,61	

G. Przychody finansowe	64,83	2 774,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	64,83	2 774,45
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-15 969 837,38	-17 348 939,16
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-15 969 837,38	-17 348 939,16

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Niewiadomska-Kunkiel

(główny księgowy)

2023.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Sawonie

Patrycja Gniwczyńska

(kierownik jednostki)

TABELA nr 1

Nazwa grupy rodzajowej Składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (3+4+4)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie aktualizacja przemieszczenie	nabycie aktualizacja przemieszczenie	nabycie aktualizacja przemieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne (nieodpłatne przekazanie)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	36.365,31	11.500,00			11.500,0					47.865,31
2. Razem środki trwałe										
2.1. Grunty (gr.) KŚT										
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	15.366,00									15.366,00
2.2. Budynek, lokale i inne obiekty inżynierii ładowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	136.480,13	166.211,11			166.211,11					302.691,24
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)										
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)										
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	65.325,56									65.325,56
Razem wyszczególnienie składniki aktywów (1+2):	253.537,00	177.711,11			177.711,11					431.248,11

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 na dzień 31 grudnia 2022 roku.

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	– stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	36.365,31		11.500,00		11.500,00		47.865,31
2. Razem środki trwałe							
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)							
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	23.106,02		11.120,94		11.120,94		34.226,96
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)							
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)							
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	50.490,11		9.160,44		9.160,44		59.650,55
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	109.961,44		31.781,38		31.781,38		141.742,82

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2.	Siedzibę jednostki 76-100 Sławno ul. Gdańska 18 A
1.3.	Adres jednostki 76-100 Sławno ul. Gdańska 18 A
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki REGON PKD 8899Z
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, Nie dotyczy
4	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych</p> <p>Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.</p> <p>Dziennik prowadzony jest w sposób następujący :</p> <ul style="list-style-type: none">- zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie,- zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi,- sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły,- jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. <p>Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:</p> <ul style="list-style-type: none">- podwójny zapis,- systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową. <p>Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej . Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórzonego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego.</p> <p>Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej.</p> <p>Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia</p>

na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym.

Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.

2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych

Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.

3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki

Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:

- rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz.395 z późn.zm.),
- ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2018 r. poz. 800 z późn.zm.),
- rozporządzenia 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 2017 r. poz.1911).

Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Opisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Kierując się zasadą istotności (art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

	<p>Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „, koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p> <p>4. Zasada ujmowanie w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym</p> <p>Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju.</p> <p>Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.</p>
5	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.1	<p>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</p> <p>Tabela nr 1, 2</p>
1.2	<p>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.3	<p>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.4	<p>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.5	<p>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.6	<p>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.7	<p>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)</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.8	<p>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p>

	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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Niewiadomska-Kunkiel

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Sławie

Patrycja Głowczyńska