



RPW/2740/2024 P  
Data: 2024-03-29

### BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mikołajkach 511341240		BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2023		Urząd Miasta i Gminy w Mikołajkach ..... Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe			A. Fundusz	3 835 456,54	3 960 443,16
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	19 691 015,25	12 251 693,62
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+,-)	-15 855 558,71	-8 291 250,46
1. Środki trwałe			1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-15 855 558,71	-8 291 250,46
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste inne 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	66 881,93	73 818,47
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	66 881,93	73 818,47
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 960,60	693,20
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	5 636,00	6 382,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	22 182,14	25 679,29
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	37 103,19	41 063,98
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mikołajkach 511341240	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023.	Urząd Miasta i Gminy w Mikołajkach  ..... Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>365 108,72</b>	<b>336 668,95</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość)			
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		365 108,72	336 668,95
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>16 220 667,43</b>	<b>8 627 919,41</b>
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		95 122,93	47 948,09
III. Usługi obce		1 172 495,44	1 496 392,66
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		1 077 481,32	1 108 887,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		215 617,58	240 646,93
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		9 808,76	12 626,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		13 650 141,40	5 721 417,34
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-15 855 558,71</b>	<b>-8 291 250,46</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-15 855 558,71</b>	<b>-8 291 250,46</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>			
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne			
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki			
II. Inne			
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-15 855 558,71</b>	<b>-8 291 250,46</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>			
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>N. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-15 855 558,71</b>	<b>-8 291 250,46</b>

*Główny Księgowy*  
.....  
(główny księgowy)  
*Kryszyna Bactawska*

2024.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK MIEJSKO-GMINNEGO  
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
w Mikołajkach  
(kierownik jednostki)  
*mgr Paweł Gowkielewicz*

## ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w ..... 511341240	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023	Urząd Miasta i Gminy w Mikołajkach ..... Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>17 854 182,35</b>	<b>19 691 015,25</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		16 213 805,00	8 620 982,87
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		16 213 805,00	8 620 982,87
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			
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)		14 376 972,10	16 060 304,50
2.1. Strata za rok ubiegły		14 148 853,02	15 855 558,71
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		228 119,08	204 745,79
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>19 691 015,25</b>	<b>12 251 693,62</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		<b>-15 855 558,71</b>	<b>-8 291 250,46</b>
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-15 855 558,71	-8 291 250,46
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>		<b>3 835 456,54</b>	<b>3 960 443,16</b>

**Główny Księgowy**

.....  
(główny księgowy)  
**Krzyszna Bactawska**

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK MIEJSKO-GMINNEGO  
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
(kierownik jednostki)

**mgr Paweł Gowkielewicz**

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mikołajkach
1.2	siedzibę jednostki
	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mikołajkach
1.3	adres jednostki
	11-730 Mikołajki, ul. Kolejowa 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mikołajkach jest jednostką organizacyjną gminy obszar działania ośrodka obejmuje teren Miasta i Gminy Mikołajki...Do zadań ośrodka należy prowadzenie całokształtu spraw z zakresu pomocy społecznej a w szczególności na: a/ przyznawaniu i wypłacaniu przewidzianych ustawą świadczeń b/ pracy socjalnej c/ prowadzeniu i rozwoju niezbędnej infrastruktury socjalnej d/ analizie i ocenie zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej e/ realizacji zadań wynikających z rozeznanych potrzeb społecznych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.) przy uwzględnieniu szczególnych zasad wynikających z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017r. 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 2020 poz.342 z późn. zm.)</p> <p>Składniki aktywów i pasywów wycenia się w sposób następujący:</p> <p><b>Środki trwałe w budowie</b> – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p><b>Wartości niematerialne i prawne</b> (o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł, nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok) oraz <b>środki trwałe</b> (o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,</li> <li>- kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,</li> </ul>

	kosztów jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.
5.	inne informacje
	brak
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
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
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Brak danych
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
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych
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
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Brak danych
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych

Główny Księgowy

.....2024.03.29.....  
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK MIEJSKO-GMINNEGO  
OSRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
w. Mikołajkach

(kierownik jednostki)  
mgr Paweł Gawdziłowicz

## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności wg pozycji w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
Należności ogółem, w tym:						
1	Należności z tytułu dostaw i usług	2 365 964,03	126 656,29			2 492 620,32
2	Należności od budżetów					
3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
4	Pozostałe należności	2 365 964,03	126 656,29			2 492 620,32
5	Należności długoterminowe					
6	Należności finansowe JST( Stan pożyczek zagrożonych)					

.....  
**Główny Księgowy**

.....  
**Krzysztof Błażewski**

2024.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

.....  
 Kierownik (Kierownik jednostki)  
 OSRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
 w Mikołajkach

.....  
**mgr Paweł Górecki**

Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenie				wartość netto składników aktywów	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia (kumulacja amortyzacji - wartość obrotowa)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)			
0,00	30 285,33	30 285,33			30 285,33	0,00	0,00	
0,00	315 965,36	301 228,36	14 737,00	0,00	315 965,36	0,00	0,00	
0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
0,00	194 942,27	189 205,27	4 737,00		194 942,27	0,00	0,00	
0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
0,00	121 023,09	121 023,09			121 023,09	0,00	0,00	



## Załącznik nr 1

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie <sup>1)</sup>		aktualizacja	rozchody	przemieszczenie <sup>1)</sup>
1	2	3	4	5	6	7			
1	Wartości niematerialne i prawne	30 285,33				0,00			
2	Środki trwałe:	301 228,36	0,00	14 737,00	0,00	14 737,00	0,00	0,00	
2.1	Grunty					0,00			
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00			
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	180 205,27		14 737,00		14 737,00			
2.4	Środki transportu					0,00			
2.5	Inne środki trwałe	121 023,09				0,00			

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Mikołajki

*Olga Krasnowa*  
(składnik)  
Krzyszyna Baczuska

2024.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK MIEJSKO-GMINNEGO  
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
.....  
mgr Paweł Gwardzieliński  
(kierownik jednostki)