

KOREKTA Nr 1

AKTYWA			PASywa		
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	54 505,03	2 035 678,73
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	11 058 328,60	11 606 310,81
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-11 003 823,57	-9 570 632,08
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	11 003 823,57	9 570 632,08
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	65 399,43	84 640,20
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	65 399,43	84 640,20
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	722,30	1 931,60
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	7 118,00	5 714,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	21 948,68	28 021,89
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	35 610,45	48 972,71
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	119 904,46	2 120 318,93	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	119 904,46	2 120 318,93			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	119 904,46	2 120 318,93			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	119 904,46	2 120 318,93	Suma pasywów	119 904,46	2 120 318,93

Główny Księgowy
ds. jednostek organizacyjnych gminy
mgr Agnieszka Parypińska
(główny księgowy)

2023-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

WOJT
mgr inż. Piotr Czyżyk
(kierownik jednostki)

Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Krasieńskiego 4 06-406 Opinogóra Górna		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat Wójt Gminy Opinogóra Górna ul. Krasieńskiego 06-406 Opinogóra Górna	
Numer identyfikacyjny REGON 130004030		WPRZYBYŁO 2023 -04- 19 sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Podpis	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	282 173,70		149 118,63	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00		0,00	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00		0,00	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		0,00	
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00		0,00	
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	282 173,70		149 118,63	
B.	Koszty działalności operacyjnej	10 491 025,61		11 683 216,01	
I.	Amortyzacja	0,00		0,00	
II.	Zużycie materiałów i energii	20 204,41		59 561,17	
III.	Usługi obce	112 196,19		222 617,63	
IV.	Podatki i opłaty	0,00		0,00	
V.	Wynagrodzenia	892 154,88		1 055 106,20	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	184 989,46		230 137,41	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	23 148,01		40 512,05	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00	
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 258 332,66		10 075 281,55	
X.	Pozostałe obciążenia	0,00		0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-10 208 851,91		-11 534 097,38	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00		0,00	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
II.	Dotacje	0,00		0,00	
III.	Inne przychody operacyjne	0,00		0,00	
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	0,00		0,00	
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00		0,00	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-10 208 851,91		-11 534 097,38	
G.	Przychody finansowe	0,00		1 963 465,30	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00		0,00	
II.	Odsetki	0,00		0,00	
III.	Inne	0,00		1 963 465,30	

H.	Koszty finansowe	794 971,66	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	794 971,66	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 003 823,57	-9 570 632,08
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-11 003 823,57	-9 570 632,08

Główny Księgowy
ds. jednostek organizacyjnych gminy
mgr Agnieszka Parypińska
(główny księgowy)

2023-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Piotr Czyżyk
(kierownik jednostki)

KOREKTA 16.1

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Krasieńskiego 4 06-406 Opinogóra Górna		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat Wójt Gminy Opinogóra Górna ul. Krasieńskiego 06-406 Opinogóra Górna	
Numer identyfikacyjny REGON 130004030		WPLYNEŁO 2023 -04- 19		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	
Podpis		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	11 441 515,00	11 058 328,60		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	10 487 060,56	11 663 975,24		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	10 487 060,56	11 663 975,24		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00		
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	10 870 246,96	11 115 993,03		
2.1.	Strata za rok ubiegły	10 760 755,70	11 003 823,57		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	109 491,26	112 169,46		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00		
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	11 058 328,60	11 606 310,81		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-11 003 823,57	-9 570 632,08		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	11 003 823,57	9 570 632,08		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
IV.	Fundusz (II +, -III)	54 505,03	2 035 678,73		

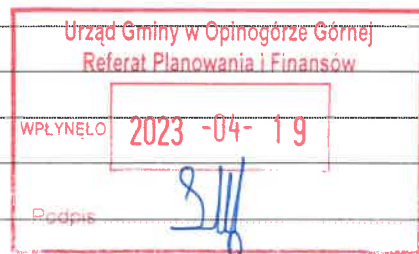
Główny Księgowy
ds. jednostek organizacyjnych gminy
mgr Agnieszka Parypińska
(główny księgowy)

2023-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Piotr Czyżyk
(kierownik jednostki)

REGON 130004630 NIP 506-10-69-410

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Opinogóra Górna
1.3	adres jednostki ul. Krasińskiego 4, 06-406 Opinogóra Górna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 88.99 Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2022 - 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W polityce rachunkowości przyjętej Zarządzeniem Nr 44/2018 Wójta Gminy Opinogóra Górna z dnia 30 maja 2018r. z późn. zm. określono, że środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu wg stawek amortyzacyjnych określonych na podstawie ustawy o podatku od osób prawnych. Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów), stopniowo według stawek amortyzacyjnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca przyjęcia środka trwałego do użytkowania na koncie 071. Amortyzacja dokonywana jest raz w roku na koniec roku metodą liniową i obciąża konto 400. Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na wydatki bieżące i ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 od kwoty 5000 zł do kwoty 10 000 zł oraz umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Umorzenie ich ujmuje się na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Pozostałe środki trwałe do kwoty 5000 zł spisuje się w koszty pod datą zakupu. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Odpisy aktualizujące wartości należności dokonywane są kwartalnie najpóźniej na koniec roku obrotowego. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.
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 konto 011 BO=BZ 30 747,57; konto 013 BO=112 110,61 zwiększenia 20 323,24; BZ= 132 433,85; konto 020 BO=35 529,45 zwiększenia 14 602,56; zmniejszenia 3 745,35; BZ=46 386,66, konto 071 BO=BZ 30 747,57; konto 072 BO= 147 640,06 zmniejszenia 3 745,35; zwiększenia 34 925,80; BZ=178 820,51 (Tabela nr 1)
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
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
	Umowa użyczenia Nr 256/14/EMP/2013 na terminal mobilny Acer B1 13 o wartości 1 469,28; umowa użyczenia nr 6/MPIPS/KDR/2015 na komputer NTT Business o wartości 2988,90; urządzenie wielofunkcyjne Samsung o wartości 823,73, zasilacz awaryjny (UPS) o wartości 322,26
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)
	odsetki od funduszu alimentacyjnego BO=2731788,14 rozwiązanie odpisu 1758381,80 BZ=973406,34
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), a 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	16 275,60 (Tabela nr 2)
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
ds. jednostek organizacyjnych gminy

mgr Agnieszka Parypińska

(główny księgowy)

2023-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Piotr Czyżyk

(kierownik jednostki)



Tabela nr 1

Rodzaj środka trwałego	Stan na początek roku 2022	Stan na koniec roku 2022	Umorzenie na początek roku 2022	Umorzenie na koniec roku 2022
Środki trwałe, w tym:				
Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 2	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	30 747,57	30 747,57	30 747,57	30 747,57
Grupa 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 7	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	112 110,62	132 433,85	112 110,62	132 433,85
Wartości niematerialne i prawne	35529,45	46386,66	35529,45	46386,66
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Księgozbiór	0,00	0,00	0,00	0,00

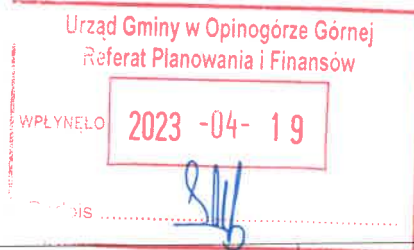
24.03.2023

Główny Księgowy
ds. jednostek organizacyjnych gminy
mgr Agnieszka Parypińska

WÓJT
mgr inż. Piotr Czyżyk

KOREKTA nr 1

Tabela nr 2



Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowników
Nagrody jubileuszowe	11 118,60
Sorty dla pracowników socjalnych i opiekunek pracujących w środowisku	5 157,00
SUMA	16 275,60

Główny Księgowy
ds. jednostek organizacyjnych gminy
mgr Agnieszka Parypińska

WÓJT
mgr inż. Piotr Czyżyk