

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Krasieńskiego 4 06-406 Opinogóra Górna		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat Wójt Gminy Opinogóra Górna ul. Krasieńskiego 06-406 Opinogóra Górna	
130004030 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Urząd Gminy Opinogóra Górna Referat Planowania i Finansów WPLYNEŁO 2024 -03- 29 Podpis	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	24 347,00	A. Fundusze	2 035 678,73	2 153 462,06
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	11 606 310,81	6 760 123,99
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	24 347,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-9 570 632,08	-4 606 661,93
1. Środki trwałe	0,00	24 347,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	9 570 632,08	4 606 661,93
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. Budynek, 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	24 347,00	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	84 640,20	80 809,98
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	84 640,20	80 809,98
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 931,60	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 714,00	5 682,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	28 021,89	27 485,10
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	48 972,71	47 642,88
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	2 120 318,93	2 209 925,04	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	2 120 318,93	2 209 925,04			
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	2 120 318,93	2 209 925,04			
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	2 120 318,93	2 234 272,04	Suma pasywów	2 120 318,93	2 234 272,04

Główny Księgowy
ds. jednostek organizacyjnych gminy

mgr Agnieszka Parypińska

(główny księgowy)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Piotr Czyżyk

(kierownik jednostki)

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Krasińskiego 4 06-406 Opinogóra Górna Numer identyfikacyjny REGON 130004030	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat Wójt Gminy Opinogóra Górna ul. Krasińskiego 4 06-406 Opinogóra Górna Wpłynęło 2024 -03- 29 Podpis <i>[Signature]</i>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	149 118,63	131 250,27
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	149 118,63	131 250,27
B.	Koszty działalności operacyjnej	11 683 216,01	4 790 643,06
I.	Amortyzacja	0,00	175,00
II.	Zużycie materiałów i energii	59 561,17	20 167,69
III.	Usługi obce	222 617,63	220 534,01
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 055 106,20	1 056 177,83
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	230 137,41	227 928,23
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	40 512,05	73 913,96
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 075 281,55	3 191 746,34
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-11 534 097,38	-4 659 392,79
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	14 730,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	14 730,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	14 730,00
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	14 730,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-11 534 097,38	-4 659 392,79
G.	Przychody finansowe	1 963 465,30	238 424,30
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Inne	1 963 465,30	238 424,30

H.	Koszty finansowe	0,00	185 693,44
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	185 693,44
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-9 570 632,08	-4 606 661,93
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)	-9 570 632,08	-4 606 661,93

Główny Księgowy
ds. jednostek organizacyjnych gminy

mgr Agnieszka Parypińska

(główny księgowy)


2024-03-27


(rok, miesiąc, dzień)

WOJUT

mgr inż. Piotr Czyżyk

(kierownik jednostki)

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Krasieńskiego 4 06-406 Opinogóra Górna Numer identyfikacyjny REGON 130004030	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat Wójt Gminy Opinogóra Górna ul. Krasieńskiego 4 06-406 Opinogóra Górna
2024 -03- 29 Podpis 		Stan na koniec roku poprzedniego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	11 058 320,60	11 606 310,81
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	11 663 975,24	4 818 820,28
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	11 663 975,24	4 818 820,28
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)	11 115 993,03	9 665 007,10
2.1. Strata za rok ubiegły	11 003 823,57	9 570 632,08
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	112 169,46	94 375,02
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)	11 606 310,81	6 760 123,99
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-9 570 632,08	-4 606 661,93
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	9 570 632,08	4 606 661,93
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II +, -III)	2 035 678,73	2 153 462,06

Główny Księgowy
 ds. jednostek organizacyjnych gminy

 mgr Agnieszka Parypińska
 (główny księgowy)

2024-03-27
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

 mgr inż. Piotr Czyżyk
 (kierownik jednostki)

WPLYNĘŁO 2024 -03- 29

Podpis

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 01-01-2023 - 31-12-2023
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 póź. 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 wg. 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 5000zł 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 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=30747,57 zwiększenia 27843,00 BZ= 58590,57; konto 013 BO=132433,85 zwiększenia 1595,25 BZ=134029,10; konto 020 BO=46386,66; zmniejszenia 4552,23, zwiększenia 6580,50 BZ=48414,93 konto 071 BO=30747,57; zwiększenia 3496,00; BZ=34243,57; konto 072 BO=178820,51 zmniejszenia 5782,22; zwiększenia 9405,34; BZ=182444,03 (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/2023 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=973406,34; BZ=1159099,78
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 byłby 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
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
	4275,91 (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)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Piotr Czyżyk

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Rodzaj środka trwałego	Stan na początek roku 2023	Stan na koniec roku 2023	Umorzenie na początek roku 2023	Umorzenie na koniec roku 2023
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	58590,57	30 747,57	34243,57
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	132433,85	134029,10	132433,85	134029,10
Wartości niematerialne i prawne	46386,66	48414,93	46386,66	48414,93
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Księgozbiór	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
ds. jednostek organizacyjnych gminy
mgr Agnieszka Parypińska

2024-03-27

WÓJT
mgr inż. Piotr Czyżyk

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
w Opinogórze Górnej
06-406 Opinogóra Górna, ul. Z. Krasińskiego 4
pow. ciechanowski, woj. mazowieckie
tel/fax 23 671 70 78
REGON 130004030 NIP 566-18-63-410

Tabela nr 2

Urząd Gminy w Opinogórze Górnej
Referat Planowania i Finansów

WPLYNEŁO 2024 -03- 29

Podpis

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w 2023 roku
Sorty dla pracowników socjalnych i opiekunek pracujących w środowisku	4 275,91
SUMA	4 275,91

Główny Księgowy
ds. jednostek organizacyjnych gminy
mgr Agnieszka Parypińska

2024-03-24

WÓJT
mgr inż. Piotr Czyżyk