

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>Miejsko- Gminny Ośrodek Pomocy Społ  w Sokołowie Małopolskim</b>	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>i samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  sporządzony na dzień: <b>31.12.2024</b>	Adresat: <b>Burmistrz Miasta i Gminy</b> <b>Sokołów Małopolski</b> <div style="border: 1px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> URZĄD GMINY I MIASTA  SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI  W PŁYŃCELO  dnia 2025 -03- 3 1  L. dz. .... zal. ....  Ciepłota </div>
Numer identyfikacyjny REGON <b>690007045</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	38 381,55	31 984,96	A. Fundusze	1 233 966,21	1 214 067,34
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	15 153 454,09	17 540 926,59
II. Rzeczowe aktywa trwałe	38 381,55	31 984,96	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-13 919 487,88	-16 326 859,25
1. Środki trwałe	38 381,55	31 984,96	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-13 919 487,88	-16 326 859,25
1.1.1 Grunty stanowiące własność jedsnotki 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	22 883,55	22 513,96	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	15 498,00	9 471,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	97 682,05	116 386,15
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	97 682,05	116 386,15
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 781,47	10 925,72
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	7 863,00	9 152,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	30 737,39	35 778,34
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	51 742,36	60 257,10
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 ma wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00



<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 293 266,71</b>	<b>1 298 468,53</b>	<b>8. Fundusze specjalne</b>	<b>557,83</b>	<b>272,99</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	<b>490,51</b>	<b>272,99</b>
1. Materiały	0,00	0,00	<b>8.2. Inne fundusze</b>	<b>67,32</b>	<b>0,00</b>
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 291 717,03</b>	<b>1 298 195,54</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	10 959,18			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	429,00			
4. Pozostałe należności	1 291 717,03	1 286 807,36			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>1 549,68</b>	<b>272,99</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 549,68	272,99			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 331 648,26</b>	<b>1 330 453,49</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 331 648,26</b>	<b>1 330 453,49</b>



Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

14.03.2025

rok m-c dzień

**BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI**



Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Strona 2 z 2









III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-13 919 487,88	-16 326 859,25
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-13 919 487,88	-16 326 859,25
III.3	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (poz. II +,- III)	1 233 966,21	1 214 067,34



Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

14.03.2025

rok m-c dzień

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI



Andrzej Kraska

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Strona 2 z 2





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>Miejsko- Gminny Ośrodek Pomocy Społ w Sokołowie Małopolskim</b>		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na dzień: <b>31.12.2024</b>	Adresat: <b>Burmistrz Miasta i Gminy Sokołów Małopolski</b> <div><div><b>OKŁADZINNY I MIASTA w Sokołowie Małopolskim W PŁYNEŁO</b></div><div><b>dnia 2025 -03- 3 1</b></div></div>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>690007045</b>			Stan na koniec roku poprzedniego	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>199 708,60</b>	<b>280 366,16</b>	
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 produktu 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	199 708,60	280 366,16	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>14 067 266,57</b>	<b>16 530 534,56</b>	
I.	Amortyzacja	6 396,59	6 396,59	
II.	Zużycie materiałów i energii	62 813,89	80 642,81	
III.	Usługi obce	728 639,33	874 284,74	
IV.	Podatki i opłaty	1 639,20	634,25	
V.	Wynagrodzenia	1 245 020,51	1 430 785,26	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	264 665,98	316 727,06	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 758 091,07	13 821 063,85	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-13 867 557,97</b>	<b>-16 250 168,40</b>	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>150 383,33</b>	<b>174 007,46</b>	
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	150 383,33	174 007,46	



Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

14.03.2025

rok m-c dzień

  
**SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI**

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Strona 1 z 2



F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-14 017 941,30	-16 424 175,86
G.	Przychody finansowe	246 133,55	226 317,69
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	246 133,55	226 317,69
III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	147 680,13	129 001,08
I.	Odsetki	147 680,13	129 001,08
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-13 919 487,88	-16 326 859,25
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)	-13 919 487,88	-16 326 859,25



Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

14.03.2025

rok m-c dzień

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI



Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Strona 2 z 2





## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sokołowie Młp.
1.2.	Siedziba jednostki
	36-050 Sokołów Młp. ul. Rynek 10
1.3.	Adres jednostki
	36-050 Sokołów Młp. ul. Rynek 10
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REGON: 69000704500000, PKD 8899Z, Statut Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy społecznej w Sokołowie Młp. - Uchwała Nr XIV/146/2016 Rady Miejskiej w Sokołowie Młp. z dnia 27 stycznia 2016 roku
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Rok obrotowy jest równy kalendarzowemu. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki przez okres kolejnych 12 miesięcy i dłużej.</i>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>nie dotyczy</i>
4.	Omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>Informacje finansowe sporządzone zostały zgodnie z polityką rachunkowości Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sokołowie Młp. opartą na zasadach rachunkowości wynikających z przepisów:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości</li> <li>- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych</li> <li>- rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad 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</li> </ul> <p><i>Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosuje się <b>takie same zasady jak te</b>, które wynikają z ustawy o samorządzie gminnym i ustawy o gospodarce nieruchomościami w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe</i></p> <p><i>Metody wyceny aktywów i pasywów</i></p> <p><u><i>1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na</i></u></p>



dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, finansuje się ze środków na inwestycje umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy tj.:

W przypadku, gdy wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych jest równa lub niższa od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące – ich umorzenia dokonywane są jednorazowo – w miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Środki trwałe których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem gruntów, finansuje się ze środków na inwestycje umarzane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, zgodnie z § 9 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

▪ budowle i budynki	10 % oraz 1,5 %
▪ urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)	20%
▪ sprzęt komputerowy	30%
▪ inne środki trwałe	14%

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych, a także w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych.

Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki.

**Pozostałe środki trwałe obejmują:**

- meble i dywany,
- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmują się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

2. Środki trwałe w budowie obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji. Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu.



3. Aktywa finansowe stanowiące w myśl ustawy o rachunkowości inwestycje finansowe obejmują:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty o terminie wykupu dłuższym niż rok od daty ich wystawienia lub nabycia (nabyte w celu uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend i innych pożytków).

Nabyte aktywa finansowe ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przyjęcia w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

4. Inwestycje długoterminowe Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa finansowe w tym udziały w innych jednostkach, wyceniane są w:

- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- wartości godziwej,
- cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.

5. Zapasy obejmują materiały (w jednostkach organizacyjnych Gminy Sokół Małopolski) wycenia się je w cenach zakupu. (Jednostki nie prowadzą ewidencji obrotu materiałowego.) Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmują się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności

6. Należności obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

Należności wyrażone w walutach obcych, ujmują się w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu średniego ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień operacji, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym dokumencie ustalony został inny kurs to wówczas ujmują się je według kursu przyjętego w tym dokumencie (dowodzie).

Na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.

7. Krótkoterminowe aktywa finansowe wykazane w sprawozdaniu stanowią środki pieniężne. Środki pieniężne krajowe wyceniane są według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy wyceniane są po kursie średnim dla danej waluty



ogłaszanym przez NBP. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.

**Krótkoterminowe papiery wartościowe** to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży, lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe, weksle i inne o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne) dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycena rozliczeń międzyokresowych czynnych dokonywana jest przy zastosowaniu zasady ostrożności.

#### 9. Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na skutki toczącego się postępowania sądowego.

W Miejsko Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Sokołowie Mlp. **nie tworzy się** rezerw na zobowiązania z tytułu:

- nagród jubileuszowych
- odpraw emerytalnych
- podatku dochodowego

10. Zobowiązania krajowe na dzień powstania ujmuje się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej.

11. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to przychody, które występują w jednostce budżetowej z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.

#### 13. Zasady ewidencjonowania przyjęte w Miejsko Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej

Stosuje się następujące zasady ewidencji i rozliczenia kosztów:

- Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu „Koszty według rodzajów i ich rozliczenia”
- Dochody księguje się w terminie wpływu, a wydatki w terminie zapłaty.
- Przewiduje się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorocznych przeprowadzonych w jednym dniu, na podstawie zestawienia zbiorczego.
- W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskani zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi, wystawionego przez uprawnianą osobę, sprawdzonego i podpisanego przez samodzielne stanowisko oraz zatwierdzonego przez Kierownika MGOPS.

Rachunek zysków i strat w Miejsko Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Sokołowie Mlp. sporządzany jest w wariantcie porównawczym wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 10 rozporządzenia Ministra Finansów z 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych,

	<i>samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</i>
5.	Inne informacje
	<i>Wzajemne rozliczenie między jednostką a Urzędem Gminy i Miasta ul. Rynek 1-</i> <i>Nota za przesyłki pocztowe za grudzień</i> <i>Nr 60/2024 w kwocie 3 095,40 zł,</i>

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>

**Tabela 1. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**

[illegible]



[illegible]





2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	10 295,55	369,59							10 665,14
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	113 478,89								113 478,89
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)									
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8)	29 032,50	6 027,00							35 059,50
Razem rzeczowe aktywa trwałe		152 806,94	6 396,59							159 203,53
<b>OGÓŁEM</b>		174 208,52	6 396,59							192 266,10

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Jednostka nie dysponuje informacją na temat wartości rynkowej</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie występuje</i>

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<i>nie dysponuje</i>

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
	<i>nie dotyczy</i>

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>nie dotyczy</i>

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><i>W 2024 r. zostały zrobione odpisy aktualizujące w odniesieniu do należności wątpliwych wymienionych w art. 35 ust.1 ustawy o rachunkowości dotyczących należności z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej oraz wypłaconego funduszu alimentacyjnego i należnych odsetek w odniesieniu procentowym do ściągniętych dochodów w roku budżetowym w wysokości:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>• odpis aktualizujący należności z tytułu wypłaconego funduszu alimentacyjnego w części dotyczącej Budżetu Państwa w wysokości 77% należności w kwocie: 104 404,47 zł,</i></li> <li><i>• odpis aktualizujący należności z tytułu wypłaconego funduszu alimentacyjnego w części dotyczącej Budżetu Gminy w wysokości 77% należności w kwocie: 69 602,99 zł,</i></li> <li><i>• odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego w wysokości 57 % należności w kwocie: 129 001,08 zł,</i></li> <li><i>• Razem kwota odpisu aktualizującego w 2024 r. należności wątpliwe to: 303 008,54 zł.</i></li> </ul>
------	---

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie
------	---

	końcowym
	<i>nie dotyczy</i>

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 b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>

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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
1.12.	łącznie 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
	<i>nie dotyczy</i>
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



	<i>nie dotyczy</i>	
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	<i>nie dotyczy</i>	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	<p><i>Wypłacone świadczenia pracownicze:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nagrody jubileuszowe – 0,00 złotych dla 0 osób,</li> <li>• Odprawy emerytalne – 0,00 złotych dla 0 osoby,</li> <li>• Odprawy rentowe – 0,00 złotych,</li> <li>• Świadczenie urlopowe – 0,00 złotych,</li> <li>• Ekwivalent za urlop – 0,00 złotych dla 0 osoby,</li> <li>• Ekwivalent za pranie i używanie odzieży, dofinansowanie do zakupu okularów (świadczenia BHP) – 7 596,00 złotych, dla 11 osób</li> <li>• Imprezy integracyjne – 0,00 złotych</li> <li>• Wczasy turystyczne – 0,00 złotych</li> <li>• Wczasy pod gruszą – 15 360,00 złotych, dla 14 osób</li> <li>• Wypoczynek dzieci pracowników – 0,00 złotych,</li> <li>• Udzielone pożyczki – 0,00 złotych,</li> </ul>	
1.16.	inne informacje	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Wysokość wydatków w ramach Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Opieka wytnieniowa” realizowanego ze środków Funduszu Solidarnościowego: 73 457,49 złotych</li> <li>• Wartość odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń socjalnych w jednostce: 36 659 98 złotych</li> <li>• Wartość składników majątku trwałego ujętych w ewidencji pozabilansowej: 216 156,66 złotych</li> <li>• Nadwyżka środków obrotowych: 0,00 złotych</li> </ul>	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	<i>nie dotyczy</i>	
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	

	<i>nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Średnioroczne zatrudnienie: 14 Etatów, 14 osób</li> <li>• Wynagrodzenie 4010 (umowa o pracę): 1 247 886,47 złotych</li> <li>• Wynagrodzenia 4170 (umowa zlecenie): 94 323,32 złotych</li> <li>• Dodatkowe wynagrodzenie roczne 4040: 75 907,26 złotych</li> <li>• Składki ZUS 4110: 241 800,53 złotych, wypadkowa obliczona dla jednostki: 0,96 %</li> <li>• Składki ZUS 4120: 25 240,07 złotych</li> </ul>

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

2025.03.14

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Kraska  
(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

