

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>31.12.2025</b>	Adresat: <b>Urząd Gminy i Miasta</b> <b>w Sokołowie Małopolskim</b> <b>Burmistrz Miasta i Gminy</b> <b>Sokołów Małopolski</b> <b>dnia 2026-03-30</b>  L. dz. .... zał. .... Skierowano .....
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	31 984,96	25 598,37	A. Fundusze	1 214 067,34	1 203 555,84
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	17 540 926,59	17 256 144,44
II. Rzeczowe aktywa trwałe	31 984,96	25 598,37	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-16 326 859,25	-16 052 588,60
1. Środki trwałe	31 984,96	25 598,37	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-16 326 859,25	-16 052 588,60
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	22 513,96	22 154,37	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	9 471,00	3 444,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	116 386,15	137 856,42
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	116 386,15	137 856,42
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 925,72	3 848,28
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	9 152,00	10 257,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	35 778,34	40 232,24
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	60 257,10	67 519,99
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>1 298 468,53</b>	<b>1 315 813,89</b>	<b>8. Fundusze specjalne</b>	<b>272,99</b>	<b>15 998,91</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	<b>272,99</b>	<b>908,48</b>
1. Materiały	0,00	0,00	<b>8.2. Inne fundusze</b>	<b>0,00</b>	<b>15 090,43</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>1 298 195,54</b>	<b>1 299 293,24</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	10 959,18	13 698,45			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	429,00	0,00			
4. Pozostałe należności	1 286 807,36	1 285 594,79			
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>272,99</b>	<b>16 520,65</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	272,99	1 430,22			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	15 090,43			
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>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 330 453,49</b>	<b>1 341 412,26</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 330 453,49</b>	<b>1 341 412,26</b>

  
Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

16.03.2026

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>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzony na dzień: <b>31.12.2025</b>	Adresat: <b>Burmistrz Miasta i Gminy Sokołów Małopolski</b>  dnia 2026 -03- 3 0
Numer identyfikacyjny REGON <b>690007045</b>		Wysłać bez pisma przewodniego.. L. dz. .... zał. .... Skierowano .....

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostkowy na początek okresu (BO)	15 153 454,09	17 540 926,59
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	16 505 149,03	16 280 654,55
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	16 505 149,03	16 280 654,55
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	14 117 676,53	16 565 436,70
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	13 919 487,88	16 326 859,25
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	198 188,65	238 577,45
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	17 540 926,59	17 256 144,44

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

*Andrzej Kraska*  
Andrzej Kraska

16.03.2026




III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-16 326 859,25	-16 052 588,60
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-16 326 859,25	-16 052 588,60
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (poz. II +,- III)	1 214 067,34	1 203 555,84

Burmistrz Gminy i Miasta  
Sokołów Małopolski

  
Andrzej Kraska

16.03.2026

  
Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

rok m-c dzień

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Strona 2 z 2









F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-16 424 175,86	-16 155 678,91
G.	Przychody finansowe	226 317,69	257 725,77
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	226 317,69	257 725,77
III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	129 001,08	154 635,46
I.	Odsetki	129 001,08	154 635,46
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-16 326 859,25	-16 052 588,60
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)	-16 326 859,25	-16 052 588,60



Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

16.03.2026

rok m-c dzień

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI



Andrzej Kraska

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Strona 2 z 2





dnia 2026 -03- 3 0

## INFORMACJA DODATKOWA

L. dz. .... zal. ....

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 2025. 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><i>- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości</i></li><li><i>- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych</i></li><li><i>- 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</i></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><i><u>1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne</u> 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></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 użytkowania.

Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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 ujmuje 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 ujmuje 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, ujmuje 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 ujmuje 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



ogłaszany 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 Młp. **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 uzyskania 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 Młp. 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
	<p><i>Wzajemne rozliczenie między jednostką a Urzędem Gminy i Miasta ul. Rynek 1- Nota za przesyłki pocztowe za grudzień Nr 75/2025 w kwocie 1 616,60 zł,</i></p> <p><i>Wzajemne rozliczenie między jednostką a Zakładem Komunalnym ul. Łazienna 7, 36-050 Sokółów Małopolski - Faktura VAT nr FA/2/12/2025 w kwocie 239,76 zł,</i></p>

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1.</b>	<p>szeregowy 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)	10 665,14	359,59								11 024,73
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)	35 059,50	6 027,00								41 086,50
Razem rzeczowe aktywa trwałe		159 203,53	6 386,59								165 590,12
<b>OGÓŁEM</b>		192 266,10	8 477,59								200 743,69

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>W 2025 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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• odpis aktualizujący należności z tytułu wypłaconego funduszu alimentacyjnego w części dotyczącej Budżetu Państwa w wysokości 69% należności w kwocie: 125 237,79 zł,</li> <li>• odpis aktualizujący należności z tytułu wypłaconego funduszu alimentacyjnego w części dotyczącej Budżetu Gminy w wysokości 69% należności w kwocie: 83 726,47 zł,</li> <li>• odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego w wysokości 60 % należności w kwocie: 154 635,46 zł,</li> <li>• Razem kwota odpisu aktualizującego w 2025 r. należności wątpliwe to: 363 599,72 zł.</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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
1.12.	łączną 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 – 32 920,00 złotych dla 2 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 – 17 906,00 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 wychnieniowa” realizowanego ze środków Funduszu Solidarnościowego: 90 576,00 złotych</li> <li>• Wysokość wydatków w ramach Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej” realizowanego ze środków Funduszu Solidarnościowego: 107 835,89 złotych</li> <li>• Wartość odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń socjalnych w jednostce: 43 508,49 złotych</li> <li>• Wartość składników majątku trwałego ujętych w ewidencji pozabilansowej: 225 301,26 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: 15 Etatów, 15 osób</li> <li>• Wynagrodzenie 4010 (umowa o pracę): 1 509 094,80 złotych</li> <li>• Wynagrodzenia 4170 (umowa zlecenie): 47 850,22 złotych</li> <li>• Dodatkowe wynagrodzenie roczne 4040: 88 392,30 złotych</li> <li>• Składki ZUS 4110: 273 102,36 złotych, wypadkowa obliczona dla jednostki: 0,96 %</li> <li>• Składki ZUS 4120: 29 210,98 złotych</li> </ul>

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
 SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI  
*Andrzej Kraska*  
 Andrzej Kraska  
 (kierownik jednostki)

*16.03.2026r.*  
 (rok, miesiąc, dzień)

*Krasa*  
 (główny księgowy)

