

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ÓŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W JAROCINIE</b> 113 37-405 Jarocin	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej Wpł. dn. <b>20-03-2024</b> sporządzony na dzień <b>31-12-2023</b> r.	Adresat: Urząd Gminy w Jarocinie Wysłać bez pisma przewodniego 93E97D832A323AE6
Numer identyfikacyjny REGON <b>831212121</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	88 936,62	93 632,94
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	10 211 162,81	5 513 573,28
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-10 122 226,19	-5 419 940,34
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-10 122 226,19	-5 419 940,34
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 945 703,63	2 087 752,09
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	155 102,37	139 856,93
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 733,11	451,10
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	85 637,99	84 987,98
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	26 231,27	22 917,85

**SKARBNIK GMINY**  
KAROLINA MAŁEK  
m. (główny księgowy)

2024-03-20  
(rok, miesiąc, dzień)  
93E97D832A323AE6

**KIEROWNIK**  
Ośrodek Pomocy Społecznej  
w Jarocinie  
KATARZYNA JOANNA PAWŁOWSKA  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	40 500,00	31 500,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 034 640,25	2 181 385,03	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 790 601,26	1 947 895,16
B.II Należności krótkoterminowe	1 994 366,34	2 150 111,12			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 994 366,34	2 150 111,12			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

SKARBNIK GMINY

KAROLINA MAŁEK  
(główny księgowy)

2024-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Jarembie

KATARZYNA JOANNA PAWŁOWSKA  
(kierownik jednostki)

BeSTia

93E97D832A323AE6

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	40 273,91	31 273,91			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 034 640,25</b>	<b>2 181 385,03</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 034 640,25</b>	<b>2 181 385,03</b>

SKARBNIK GMINY  
KAROLINA MAŁEK  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

93E97D832A323AE6


KIEROWNIK  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Jarocinie

*mgr Katarzyna Pawłowska*

KATARZYNA JOANNA PAWŁOWSKA  
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

  
KAROLINA MAŁEK  
mg (główny księgowy)

BeSTia

2024-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

93E97D832A323AE6

KIEROWNIK  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Jąkocinie

  
mgr Katarzyna Joanna Pawłowska  
KATARZYNA JOANNA PAWŁOWSKA  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W JAROCINIE</b> 113 37-405 Jarocin		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: <b>Urząd Gminy w Jarocinie</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>831212121</b>			Wysłać bez pisma przewodniego <b>D1A401B071290B43</b> 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		38 504,35	45 322,11
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		38 504,35	45 322,11
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		10 160 730,54	5 465 395,10
B.I.	Amortyzacja		0,00	0,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		24 322,17	13 460,84
B.III.	Usługi obce		299 896,23	417 381,02
B.IV.	Podatki i opłaty		307,00	300,00
B.V.	Wynagrodzenia		501 335,59	351 767,88
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		97 968,11	81 874,11
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		4 967,88	1 150,46
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 231 933,56	4 599 460,79
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-10 122 226,19	-5 420 072,99
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00

**SKARBNIK GMINY**  
KAROLINA MAŁEK  
główny księgowy

2024-03-20  
rok, miesiąc, dzień

**KATARZYNA JOANNA PAWŁOWSKA**  
kierownik jednostki

KIEROWNIK  
Ośrodek Pomocy Społecznej  
w Jarocinie

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-10 122 226,19	-5 420 072,99
G.	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	132,65
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	132,65
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-10 122 226,19	-5 419 940,34
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-10 122 226,19	-5 419 940,34

SKARBNIK GMINY  
*Ku*  
 KAROLINA MAŁEK  
 mgr. Karolina Małek  
 główny księgowy

2024-03-20  
 rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
 Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w Jarocinie  
*Pa*  
 KATARZYNA JOANNA PAWŁOWSKA  
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


**KIEROWNIK GMINY**  
KAROLINA MAŁEK  
główny księgowy  
*mgr Karolina Małek*

2024-03-20  
rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK**  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Jarosławiu  
*mgr Katarzyna*  
KATARZYNA JOANNA PAWŁOWSKA  
kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
OSRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W JAROCINIE		Urząd Gminy w Jarocinie	
113 37-405 Jarocin		Wystać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		A90B53BD3FEB1D4A	
831212121			
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	9 021 314,32	10 211 162,81
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	10 157 413,77	5 471 640,54
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	10 157 413,77	5 471 640,54
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)	8 967 565,28	10 169 230,07
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	8 927 076,02	10 122 226,19
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	40 489,26	47 003,88
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 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)	10 211 162,81	5 513 573,28

SKARBNIK GMINY

KAROLINA MAŁEK  
mgr Karolina Małek  
główny księgowy

2024-03-20  
rok, miesiąc, dzień

KATARZYNA JOANNA PAWŁOWSKA  
mgr Katarzyna Pawłowska  
kierownik jednostki

BeSTia

A90B53BD3FEB1D4A

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-10 122 226,19	-5 419 940,34
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-10 122 226,19	-5 419 940,34
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	88 936,62	93 632,94

SKARBNIK GMINY

KAROLINA MAŁEK

mgr Karolina Małek  
główny księgowy

2024-03-20

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Juncinie

mgr Katarzyna Pawłowska

KATARZYNA JOANNA PAWŁOWSKA

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY

*K.M.*  
KAROLINA MAŁEK  
główny księgowy


2024-03-20  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Jastce

*K.P.*  
mgr Katarzyna Pawłowska

KATARZYNA JOANNA PAWŁOWSKA  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W JAROCINIE</b>  113 37-405 Jarocin	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Urząd Gminy w Jarocinie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>831212121</b>		<b>FBA86BF6E6A7011B</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
Wyszczególnienie		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

*K*  
**KAROLINA MAŁEK**  
(główny księgowy)

2024.03.20

rok mies. dzień

KIEROWNIK  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Jarocinie  
mgr *Ka*  
**Katarzyna Pawłowska**

**KATARZYNA JOANNA PAWŁOWSKA**

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY  
*[Signature]*  
KAROLINA MAŁEK  
mg (główny księgowy)

2024.03.20  
rok mies. dzień

KIEROWNIK  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Jarocinie  
*[Signature]*  
mgr Katarzyna Pawłowska  
KATARZYNA JOANNA PAWŁOWSKA  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	Sprawozdanie finansowe Ośrodka Pomocy Społecznej w Jarocinie z siedzibą w Jarocinie 113 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342). Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Jarocinie
1.2	siedzibę jednostki
	Jarocin 113, 37-405 Jarocin
1.3	adres jednostki
	Jarocin 113, 37-405 Jarocin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych oraz przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. W roku obrotowym 2023 stosowano przy wycenie aktywów i pasywów zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342):</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ w przypadku zakupu wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (rzeczywistej ceny zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem w tym nie podlegający odliczeniu VAT),</li> <li>▪ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej przez komisję, na podstawie aktualnej ceny rynkowej,</li> <li>▪ środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia,</li> <li>▪ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.</li> <li>▪ wartość mienia przyjętego po zlikwidowanych jednostkach organizacyjnych – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanej jednostki organizacyjnej.</li> </ul> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>b) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i nabycia podstawowych środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.</p> <p>c) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,</p>

	<p>d) materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej.</p> <p>e) należności – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny,</p> <p>f) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,</p> <p>g) środki pieniężne – wycenia się według wartości nominalnej,</p> <p>h) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.</p> <p>2. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości oraz przy uwzględnieniu zapisów § 10 rozporządzenia 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.</p> <p>a) Do należności wątpliwych zalicza się :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,</li> <li>▪ należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania – w pełnej wysokości należności,</li> <li>▪ należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności- w pełnej wysokości,</li> <li>▪ należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych- w pełnej wysokości należności,</li> <li>▪ należności dłużnika nieściągniętych w toku zakońzonego postępowania upadłościowego- do wysokości należności</li> </ul> <p>b) W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 12 miesięcy – odpis w 100% kwoty należności. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.</li> </ul> <p>3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ meble, dywany (w tym wykładziny dywanowe)</li> <li>▪ komputery, monitory, drukarki, skanery , kserokopiarki, niszczarki, telefony komórkowe</li> <li>▪ sprzęt audiowizualny</li> <li>▪ aparaty fotograficzne</li> <li>▪ odkurzacze, pralki, lodówki</li> <li>▪ elektronarzędzia (kosiarki, szlifierki, piły, wiertarki, pilarki),</li> </ul> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Do wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza się według stawki:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ licencje na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 24 miesiące ( roczna stawka amortyzacji 50%);</li> <li>▪ licencje na wyświetlanie filmów oraz na emisję programów radiowych i telewizyjnych - 24 miesiące (ma roczna stawka amortyzacji 50%);</li> <li>▪ poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych - 12 miesięcy;</li> <li>▪ pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 60 miesięcy (roczna stawka amortyzacji 20%).</li> </ul>
5.	<p>inne informacje</p> <p>1. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Ustala się próg istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej. Operacje te ujmowane są w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.</p> <p>2. W celu dotrzymania terminów sprawozdań w okresie sprawozdawczym ujmuje się wszystkie dokumenty</p>



	<p>które wpłynęły do Ośrodka Pomocy Społecznej w Jarocinie do dnia 7-tego następnego miesiąca, a jeżeli dzień ten przypada na dzień wolny od pracy – do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem. Dowody księgowe, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego z zastrzeżeniem zamknięcia roku (miesiąca grudnia).</p> <p>3. Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku jeżeli wpłyną do dnia 20 marca roku następnego – są wykazywane w sprawozdaniach finansowych i korekcie sprawozdań rocznych.</p> <p>4. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełen okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym.</p> <p>5. Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowane do końca roku budżetowego i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221 - należności z tytułu dochodów budżetowych pod data 31 grudnia.</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>szczególony 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</p> <p>Tabele załącznik nr 1, 2 i 3</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Brak danych</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Brak danych</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>Nie dotyczy</p>
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>Nie dotyczy</p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.9.	<p>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>
a)	<p>powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>Nie dotyczy</p>
b)	<p>powyżej 3 do 5 lat</p> <p>Nie dotyczy</p>
c)	<p>powyżej 5 lat</p>

	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
	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
	Brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela załącznik nr 4
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak



Dokument podpisany  
przez KAROLINA  
MALEK  
Data: 2024.03.20  
11:42:21 CET  
Położenie: Jarocin;  
37-405;  
Podkarpackie; Polska

(główny księgowy)

2024-03-20  
(rok, miesiąc, dzień)



Dokument podpisany  
przez KATARZYNA  
JOANNA PAWŁOWSKA  
Data: 2024.03.20 11:39:08  
CET  
Położenie: Jarocin; 37-  
405; Podkarpackie; Polska

(kierownik jednostki)

## Załącznik Nr 1

Tabela dla środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	28.545,28	-	-	-	-	-	22.845,28	-	-	5.700,00
.1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	17.045,28	-	-	-	-	-	17.045,28	-	-	0,00
1.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Inne środki trwałe	11.500,00	-	-	-	-	-	5.800,00	-	-	5.700,00
	SUMA	28.545,28	-	-	-	-	-	22.845,28	-	-	5.700,00

Dokument podpisany przez KAROLINA KAWALA  
Data: 2024.03.20 11:42:51 CET  
Protokół: Jaremin, Podkarpackie, Polska

Dokument podpisany przez KATARZYNA JOANNA PAWŁOWSKA  
Data: 2024.03.20 11:59:45  
Protokół: Jaremin, Podkarpackie, Polska

20.03.2024 r.

Data

Główny księgowy

Kierownik jednostki



## Załącznik nr 2

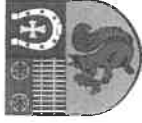
Tabela dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	4.756,62	-	-	-	-	-	-	-	-	4.756,62
SUMA		4.756,62	-	-	-	-	-	-	-	-	4.756,62

Dokument podpisany przez KATARZYNA PAWŁOWSKA  
Data: 2024.03.20 11:43:38 CET  
Pokozenie: Jarocin; 37-405; Podkarpackie; Polska



Główny księgowy



Dokument podpisany przez KATARZYNA PAWŁOWSKA  
Data: 2024.03.20 11:40:22 CET  
Pokozenie: Jarocin; 37-405; Podkarpackie; Polska

Kierownik jednostki

20.03.2024 r.

Data



## Załącznik nr 3

Tabela dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne		
1.	Umorzenie środków trwałych	28.545,28	-	-	-	-	-	-	-	22.854,28	-	5.700,00
1.1.	Umorzenie gruntów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii i lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Umorzenie urządzeń technicznych	17.045,28	-	-	-	-	-	-	-	17.045,28	-	0,00
1.3.	Umorzenie środków i maszyn	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	Umorzenie środków transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	11.500,00	-	-	-	-	-	-	-	5.800,00	-	5.700,00
	Umorzenie wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	i prawnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>SUMA</b>	<b>28.545,28</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17.045,28</b>	<b>-</b>	<b>5.700,00</b>

.....  
  
 Dokument podpisany  
 przez KAROLINA  
 MALEK  
 Data: 2024.03.20  
 Pobranie: Jarocin, 37-  
 405, Podkarpackie, Polska

Główny księgowy

20.03.2024 r.

Data

.....  
  
 Dokument podpisany  
 przez KATARZYNA  
 JOANNA  
 MAŁECKA  
 Data: 2024.03.20  
 Pobranie: Jarocin, 37-  
 405, Podkarpackie, Polska

Kierownik jednostki





Załącznik nr 4

Tabela dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

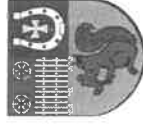
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	-
b) nagrody jubileuszowe	-
c) świadczenia urlopowe	-
d) inne	-
SUMA	0,00

Dokument  
opisany przez  
**KAROLINA**  
**MALEK**  
Data: 2024.03.20  
11:44:38 CET  
Polożenie: Jarocin;  
37-405;  
Podkarpackie; Polska



.....  
Główny księgowy

Dokument  
opisany przez  
**KATARZYNA**  
**PAWŁOWSKA**  
Data: 2024.03.20  
11:41:16 CET  
Polożenie: Jarocin;  
37-405;  
Podkarpackie;  
Polska



.....  
Kierownik jednostki

20.03.2024 r.

Data

