

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
w Żukowicach z siedzibą w Nielubi
67-231 Żukowice, pow. Głogów
tel./fax 76-831-42-84
NIP 693-10-68-604 Reg.004043816

Załącznik nr 2
Do Zarządzenia Nr 95/2018
Wójta Gminy Żukowice
Z dnia 31 grudnia 2018 r.

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ŻUKOWICACH Z SIEDZIBĄ W NIELUBI

**Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2024 – 31.12.2024 r.**

- rachunku zysków i strat,
- zestawienia zmian w funduszu jednostki

2) sprawozdania budżetowe:

- miesięczne, za każdy kolejny miesiąc kalendarzowy: Rb-27S, Rb-28S,
- kwartalne (za 1,2,3 kwartały) Rb-27S, Rb-28S, Rb-N, Rb-Z, Rb-ZN, Rb-27ZZ, Rb-50,
- kwartalne (za 4 kwartały) Rb-Z, Rb-N, Rb-ZN, Rb-27ZZ, Rb-50,
- roczne, Rb-27S, Rb-28S, Rb-WS,
- dla GUS- za każdy kolejny kwartał, roczne,
- deklaracje ZUS, deklaracje PIT
- Ośrodek sporządza rozliczenia miesięczne i roczne na potrzeby Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu

1.3 Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera z wykorzystaniem oprogramowania wspomagającego ich prowadzenie. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych).

Ewidencja księgowa prowadzona jest w dwojaki sposób: techniką komputerową i rejestrową.

1.4 Metody wyceny aktywów

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się zgodnie z obowiązującymi stawkami amortyzacyjnymi drogą systematycznego i planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł umarza się jednorazowo spisując w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Inne drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 10 % wartości kwalifikującej do środka trwałego, nie podlegają ewidencji (z wyłączeniem środków trwałych spełniających warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę przez okres dłuższy niż jeden rok). Odpisuje się je w koszty w momencie zakupu. Drobne przedmioty, mało wartościowe ujmowane będą w ewidencji ilościowo – wartościowej.

Tabela nr 1

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej:				Razem zmniejszenia wartości (9+10+11+12)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			nabycie	aktualizacja	przebieżenie	inne		zbycie	likwidacja	przebieżenie	inne		
I.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
I.	Wartości niematerialne i prawne	18 909,62	1 200,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 109,62
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	163 597,62	4 948,92	0,00	0,00	0,00	4 948,92	0,00	779,00	0,00	0,00	779,00	167 767,54
I.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jedn. samorządu teryt. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	68 065,22	2 870,00	0,00	0,00	0,00	2 870,00	0,00	280,00	0,00	0,00	280,00	70 655,22
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	95 532,40	2 078,92	0,00	0,00	0,00	2 078,92	0,00	499,00	0,00	0,00	499,00	97 112,32
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	163 597,62	4 948,92	0,00	0,00	0,00	4 948,92	0,00	779,00	0,00	0,00	779,00	167 767,54

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żukowicach
mgr Elżbieta Marchwińczak
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.1

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	aktualizacja	inne		zbycia	likwidacji	inne				
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
I.	Wartości niematerialne i prawne	18 909,62	1 200,00	0,00	0,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 109,62	0,00	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	163 597,62	4 948,92	0,00	0,00	4 948,92	0,00	779,00	0,00	779,00	167 767,54	0,00	0,00
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jedn. samorządu teryt. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	68 065,22	2 870,00	0,00	0,00	2 870,00	0,00	280,00	0,00	280,00	70 655,22	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	95 532,40	2 078,92	0,00	0,00	2 078,92	0,00	499,00	0,00	499,00	97 112,32	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwa
mgr Paulina KotwasDIREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w ZduńkowicachKotwa
mgr Elżbieta Machaniuk
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.2

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	2.	3.	4.
1.	Środki trwałe w tym:	0,00	0,00
1.1.	Dobra kultury	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas

DYREKTOR
Gminnego Urzędu Pomocy Społecznej
w Żukowicach*Wojciech Markiewicz*
mgr Elżbieta Markiewicz
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.3

L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia:	Zmniejszenia:	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas
 mgr Paulina Kotwas

 DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Żulowicach
Kacianiec
 mgr Elżbieta Kacianiec
 Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.4

Grunty użytkowane wieczystie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	0,00
Wartość (w zł)	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kotwas
mgr Paulina Kotwas

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żulawicach
Maciejewski
mgr Elżbieta Maciejewicz
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.5

L.p.	Niezamortyzowane lub umarżane przez jednostkę środki trwałe, użytkowane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów m w tym z tytułu umów leasingu Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kotwas
mgr Paulina Kotwas

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Żurowicach
Maciejewski
mgr Elżbieta Maciejewicz
 Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.6

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych Wyszczególnienie	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0,00	0,00
2.	Udziały	0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żulowicachmgr Elżbieta Wiatraczewska
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.7

Lp.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Należności krótkoterminowe II.4	3 298 544,15	316 418,67	0,00	331 579,26	3 283 383,56
	Razem	3 298 544,15	316 418,67	0,00	331 579,26	3 283 383,56

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas

DIREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żukowicach*Machiewicz*mgr Elżbieta Machiewicz
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.8

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy					Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	
	-	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas

DYREKTOR
Gminnego Urzędu Pomocy Społecznej
w Zduńkowicach

*Maciejewicz*mgr Elżbieta Maciejewicz
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.9

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas

DYREKTOR
Gminnego Centrum Pomocy Społecznej
w Żukowicach

Kocisz

mgr Elżbieta Marchwińczak
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.10

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żukowicach*Wojciech*
mgr Elżbieta Wójcikiewicz
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.11

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1.	2.	3.	4.	5.
	-	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żukowicach*Wojciech*
mgr *Wojciech*
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.12

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1.	2.	3.	4.	5.
	-	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas
mgr Paulina Kotwas

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żulowicach

Elżbieta Bączkiewicz
mgr Elżbieta Bączkiewicz
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.13

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00
1.1.	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych	0,00
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kotwas
 mgr Paulina Kotwas

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Zuzowicach
Maciejewski
 mgr Elżbieta Maciejewicz
 Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Tabela nr 1.14

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.	2.	3.	4.
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	-
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	27 361,54	Świadczenia z ZFŚS, wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń
3.	Inne informacje	0,00	-
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	-
5.	Kwota wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	-
6.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kotwas

mgr Paulina Kotwas

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żukowicach*Wojciech*
mgr Elżbieta Maciejewicz
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej