

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Inowrocławiu ul. Królowej Jadwigi 43 88-100 Inowrocław	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Inowrocław
		Wysłać bez pisma przewodniego 9DAF9ACA5FC848B4 
Numer identyfikacyjny REGON 093042606	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	61 987,38	2 655,00	A Fundusz	-68 752,32	-112 887,96
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	20 923 178,45	23 923 128,26
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	61 987,38	2 655,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-20 991 930,77	-24 036 016,22
A.II.1 Środki trwałe	61 987,38	2 655,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-20 991 930,77	-24 036 016,22
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	21 377,60	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	35 800,95	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	4 808,83	2 655,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	200 170,49	188 508,20
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	200 170,49	188 508,20
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 550,80	6 275,40
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	45 669,78	25 588,75
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	98 611,03	100 370,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier

(główny księgowy)

2023-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

9DAF9ACA5FC848B4

Kierownik

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

mgr Ewelina Pawlikowska

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	229,03	327,49
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	69 430,79	72 965,24	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	54 109,85	55 945,74
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	54 109,85	55 945,74
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	46 718,94	58 305,30			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	6,66			
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	46 718,94	58 298,64			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 711,85	14 659,94			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	22 711,85	14 659,94			
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			

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Malgorzata Pomagier
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

9DAF9ACA5FC848B4

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

mgr Ewelina Pawlikowska

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	131 418,17	75 620,24	Suma pasywów	131 418,17	75 620,24

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier

(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

9DAF9ACA5FC848B4

**Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej,
w Inowrocławiu**

mgr Ewelina Pawlikowska

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier

(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-23


(rok, miesiąc, dzień)

9DAF9ACA5FC848B4

**Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu**

mgr Ewelina Pawlikowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Inowrocławiu ul. Królowej Jadwigi 43 88-100 Inowrocław	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Inowrocław	
Numer identyfikacyjny REGON 093042606		Wysłać bez pisma przewodniego E584490F3A622D20 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	21 285 470,03	20 923 178,45	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	21 131 173,06	24 305 138,29	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	21 131 173,06	24 305 138,29	
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)	21 493 464,64	21 305 188,48	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	21 294 510,47	20 991 930,77	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	198 954,17	269 000,16	
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	43 865,70	
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	391,85	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	20 923 178,45	23 923 128,26	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier
główny księgowy

2023-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

mgr Ewelina Pawlikowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-20 991 930,77	-24 036 016,22
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-20 991 930,77	-24 036 016,22
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-68 752,32	-112 887,96

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier

główny księgowy

2023-03-23

rok, miesiąc, dzień

**Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej,
w Inowrocławiu**

mgr Ewelina Pawlikowska

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier

główny księgowy


2023-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

mgr Ewelina Pawlikowska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Inowrocławiu ul. Królowej Jadwigi 43 88-100 Inowrocław	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Inowrocław	
Numer identyfikacyjny REGON 093042606		Wysłać bez pisma przewodniego 78AA86322F64C8F4 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	387 278,45	400 892,69	
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	387 278,45	400 892,69	
B. Koszty działalności operacyjnej	21 173 513,20	24 291 030,64	
B.I. Amortyzacja	28 563,30	15 074,83	
B.II. Zużycie materiałów i energii	74 426,86	82 438,08	
B.III. Usługi obce	308 761,17	419 647,39	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	243,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 373 092,28	1 583 379,20	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	283 406,86	331 529,79	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 731,34	6 181,91	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	19 101 531,39	21 852 536,44	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-20 786 234,75	-23 890 137,95	
D. Pozostałe przychody operacyjne	78 797,33	104 486,35	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	78 797,33	104 486,35	
E. Pozostałe koszty operacyjne	350 770,33	353 479,43	

GLÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy
mgr Małgorzata Pomagier

2023-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

mgr Ewelina Pawlikowska
kierownik jednostki

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	350 770,33	353 479,43
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-21 058 207,75	-24 139 131,03
G.	Przychody finansowe	323 619,69	604 004,70
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	323 360,69	603 576,70
G.III.	Inne	259,00	428,00
H.	Koszty finansowe	257 342,71	500 889,89
H.I.	Odsetki	0,00	1 780,49
H.II.	Inne	257 342,71	499 109,40
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-20 991 930,77	-24 036 016,22
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)	-20 991 930,77	-24 036 016,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier

główny księgowy

2023-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

mgr Ewelina Pawlikowska

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier

główny księgowy


2023-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

mgr Ewelina Pawlikowska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Inowrocławiu ul. Królowej Jadwigi 43 88-100 Inowrocław	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Inowrocław
Numer identyfikacyjny REGON 093042606		139DC4F63CB75FA9 

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier
(główny księgowy)

2023.03.24
rok mies. dzień

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

mgr Ewelina Pawłowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier
(główny księgowy)

2023.03.24

rok mies. dzień

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

mgr Ewelina Pawlikowska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Inowrocławiu
1.2	siedzibę jednostki
	Inowrocław
1.3	adres jednostki
	ul.Królowej Jadwigi 43, 88-100 Inowrocław
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r w sprawie rachunkowości i 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.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, w szczególności autorskie prawa majątkowe, licencje (w tym programy komputerowe). Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie protokołu przekazania w wysokości określonej w tym protokole, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości wynikającej z umowy darowizny.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10.000,00zł i powyżej, które zostały zakupione ze środków na wydatki inwestycyjne umarza się stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których ustala się stawkę amortyzacji 20%.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są jednorazowo za okres całego roku. Amortyzacja dokonywana jest metoda liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wartości 10.000,00zł albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zostały zakupione ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji wartości niematerialnych i prawnych najpóźniej w miesiącu przekazania do używania.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)

Środki trwałe to składniki aktywów i pasywów o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne w tym zdatne do użytku, w tym otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej 10.000,00zł i powyżej za wyjątkiem nieruchomości oraz ulepszeń środków trwałych.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- nieruchomości – w tym grunty, prawa użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale,
- maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe w dniu przejęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według cen nabycia
- w przypadku darowizny – według wartości określonej w umowie darowizny, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia,
- w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według ceny eksperta,
- w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.

Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy 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. Skutki aktualizacji środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki.

Wartość początkową środka trwałego mogą powiększyć także koszty ulepszenia, które polegać będzie na przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji i modernizacji.

Środki trwale wprowadza się do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych najpóźniej w miesiącu przekazania ich do używania. Późniejszy termin wprowadzenia termin uznaje się za ujawnienie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

Środki trwale finansowane są ze środków inwestycyjnych. Umarza się je stopniowo (z wyjątkiem gruntów). Umorzenie nalicza się według stawek amortyzacyjnych zgodnie z rozporządzeniem w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych oraz na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W przypadku ujawnienia środka trwałego nieobjętego dotychczas ewidencją, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek został wprowadzony do ewidencji środków trwałych. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Księgowanie odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo okres całego roku pod datę 31 grudnia każdego roku, odpowiednio do okresu używania środków.

Pozostałe środki trwale obejmują:

- faks,
- komputery, niszczarki i drukarki,
- meble i dywany (bez względu na wartość),
- środki trwale o wartości niższej od 10.000,00zł
- telefony
- sprzęt RTV i AGD
- kalkulatory
- czajniki.

Do ewidencji ilościowo-wartościowej przyjmuje się pozostałe środki trwale o wartości początkowej 350,00zł i powyżej.

Materiały biurowe, środki czystości i paliwo do samochodu ujmowane są w koszty bieżącej działalności w momencie zakupy.

Środki trwale w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Załącznik nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	45 800,00zł z tego: -odprawa rentowa -21 050,00zł -nagroda jubileuszowa -24 750,00zł
1.16.	inne informacje
	Na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym wydatkowano 122 481,73zł na wypłatę świadczeń i koszty obsługi. Ze środków Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 wydatkowano 8 805 150,00zł na dodatki węglowe i dodatki dla gospodarstw domowych oraz koszty obsługi.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier
(główny księgowy)

2023.03.24
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu
mgr Ewelina Pająkowska
(kierownik jednostki)

5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	149513,76	0	10453,00	0	10453,00	0	10453,00	0	0	22224,00	22224,00	22224,00	137742,76
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	27584,00	0	0	0	0	0	0	0	0	27584,00	27584,00	27584,00	0
8)	Środki transportu	151336,50	0	0	0	0	0	0	0	0	119336,50	119336,50	119336,50	32000,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	140118,96	0	30269,97	0	30269,97	0	30269,97	0	8780,00	73387,52	82167,52	82167,52	88221,41
3.	Zbiory biblioteczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	RAZEM:	482728,55	0	40722,97	0	40722,97	0	40722,97	0	8780,00	242532,02	251312,02	251312,02	272139,50

149513,76	0	10453,00	0	10453,00	22224,00	137742,76	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
6206,40	0	1379,20	0	1379,20	7585,60	0	21377,60	0
115535,55	0	11933,65	0	11933,65	95469,20	32000,00	35800,95	0
135310,13	0	32031,95	0	32031,95	81775,67	85566,41	4808,83	2655,00
0	0	0	0	0	0	0	0	0
420741,17	0	55797,80	0	55797,80	207054,47	269484,50	61987,38	2655,00

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

mgr Ewelina Pawlikowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier