


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SADOWIU 86 27-580 Sadowie Numer identyfikacyjny REGON 291185382	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Sadowie Wysłać bez pisma przewodniego 016C5AF980E7FFED 
---	--	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 100,00	1 900,00	A Fundusz	122 924,11	137 673,93
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 446 039,62	2 908 595,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 323 115,51	-2 770 921,07
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 (-)	-4 323 115,51	-2 770 921,07
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	38 763,21	42 598,62
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	35 663,21	40 698,62
A.III Należności długoterminowe	3 100,00	1 900,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 258,76	561,73
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 754,00	3 117,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	11 023,82	15 742,59
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	19 515,65	20 977,77

Aneta Milena Gardian
(główny księgowy)

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Małgorzata Urbańska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

016C5AF980E7FFED

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	158 587,32	178 372,55	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	110,98	299,53
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	110,98	299,53
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	3 100,00	1 900,00
B.II Należności krótkoterminowe	158 476,34	178 073,02			
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	143,00			
B.II.4 Pozostałe należności	158 476,34	177 930,02			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	110,98	299,53			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	110,98	299,53			
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			

Aneta Milena Gardian
(główny księgowy)

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Małgorzata Urbańska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

016C5AF980E7FFED

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	161 687,32	180 272,55	Suma pasywów	161 687,32	180 272,55

Aneta Milena Gardian
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

016C5AF980E7FFED

Anna Małgorzata Urbańska
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Aneta Milena Gardian
(główny księgowy)


SJO BeSTia

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

016C5AF980E7FFED

Anna Małgorzata Urbańska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SADOWIU 86 27-580 Sadowie		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Sadowie	
Numer identyfikacyjny REGON 291185382			Wysłać bez pisma przewodniego 3269A7C09C201010 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		101 630,39	108 990,48
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		101 630,39	108 990,48
B.	Koszty działalności operacyjnej		4 354 219,24	2 859 168,26
B.I.	Amortyzacja		0,00	0,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		12 755,71	23 640,00
B.III.	Usługi obce		527 406,33	404 977,22
B.IV.	Podatki i opłaty		136,10	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		408 890,72	539 249,31
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		88 956,16	106 293,46
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 999,15	5 563,83
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 312 075,07	1 779 444,44
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-4 252 588,85	-2 750 177,78
D.	Pozostałe przychody operacyjne		38 916,33	15 283,05
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		38 916,33	15 283,05
E.	Pozostałe koszty operacyjne		144 193,41	83 395,50

Aneta Milena Gardian
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Anna Małgorzata Urbańska
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	144 193,41	83 395,50
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 357 865,93	-2 818 290,23
G.	Przychody finansowe	131 120,74	146 980,71
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	131 120,74	146 980,71
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	96 370,32	99 611,55
H.I.	Odsetki	96 370,32	99 611,55
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 323 115,51	-2 770 921,07
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)	-4 323 115,51	-2 770 921,07

Aneta Milena Gardian
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień


Anna Małgorzata Urbańska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Aneta Milena Gardian
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Anna Małgorzata Urbańska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SADOWIU		Gmina Sadowie	
86 27-580 Sadowie		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		DF0622F5EF9137C3	
291185382			
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)	5 654 197,25	4 446 039,62
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	4 346 231,76	2 854 464,40
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	4 346 231,76	2 854 464,40
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 trwale i środki trwale 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)	5 554 389,39	4 391 909,02
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	5 500 340,59	4 323 115,51
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	54 048,80	68 793,51
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)	4 446 039,62	2 908 595,00

Aneta Milena Gardian
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Anna Małgorzata Urbańska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 323 115,51	-2 770 921,07
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 323 115,51	-2 770 921,07
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	122 924,11	137 673,93

Aneta Milena Gardian
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Anna Małgorzata Urbańska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Aneta Milena Gardian
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Anna Małgorzata Urbańska
kierownik jednostki

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SADOWIU
1.2	siedzibę jednostki
	Sadowie
1.3	adres jednostki
	Sadowie 131C, 27-580 Sadowie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8532 D Pozostała opieka wychowawcza i społeczna bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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 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.</p> <p>2. 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 1.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nie przekracza 1.000 zł jednocześnie składnik wprowadza się do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł zalicza się do 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 umorzeniowych 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"> • książki i inne zbiory biblioteczne, • środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, • odzież i umundurowanie, • meble i dywany, • inwentarz żywy, <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne umarza się według stawki 30%.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p> <p>4. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu metody FIFO. Zakupione materiały (w tym środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>5. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>6. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>7. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p>
5.	inne informacje
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

Grupy bilansu	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2023	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Wartość na dzień 31.12.2023	Umorzenie narastająco na 31.12.2023	Wartość netto
I	Środki trwałe						
w. 1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	8.800,00			8.800,00	8.800,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne	4.905,50			4.905,50	4.905,50	0,00
	Pozostałe środki trwałe poniżej 10.000 zł	36.813,73	7.001,22		43.814,95	43.814,95	0,00
		50.519,23	7.001,22	0,00	57.520,45	57.520,45	0,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	Brak danych						
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 wieczysto						
	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						
	Środki obce stan na 31.12.2023 – 5.704,17 w tym: <ul style="list-style-type: none"> • Terminal mobilny Acer wartość według umowy użyczenia Nr 34/26/EMP/2013 – 1.469,28 • Komputer NTT Nr umowy 471/MPIPS/KDR/2015 – 2.988,90 • Urządzenie wielofunkcyjne z UPS Nr umowy 471/MPIPS/KDR/2015 – 1.245,99 						
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)						
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności stan na początek roku 1.978.547,10 zwiększenia 167.724,00 stan na koniec roku 2.146.271,10 Odpisy dotyczą należności wraz z odsetkami od dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej.						
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						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
c)	powyżej 5 lat						

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
	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
	972,30 ekwiwalent za używanie własnej odzieży i obuwia 11.456,00 nagroda jubileuszowa 68.563,20 odprawa emerytalna 824,88 ekwiwalent za urlop
1.16.	inne informacje
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

ga
mgr Aneta Gardian

(główny księgowy)

2024.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Sadowniu
[Signature]
(kierownik jednostki)
mgr Aneta Urbańska