Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:
Ośrodek Pomocy Społecznej w Świebodzinie Plac Wolności 14 66-200 Świebodzin		Gmina Świebodzin
Numer identyfikacyjny REGON ***971281174***	**sporządzony na dzień 31-12-2022 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 0ECA1F523BC2647F

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 171 463,89	1 141 191,05	A Fundusz	942 870,57	1 609 933,85
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	56 542 349,54	54 154 133,25
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 171 463,89	1 141 191,05	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-55 599 478,97	-52 544 199,40
A.II.1 Środki trwałe	1 171 463,89	1 141 191,05	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	126 357,84	126 357,84	A.II.2 Strata netto (-)	-55 599 478,97	-52 544 199,40
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	1 007 139,80	971 541,96	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	28 639,58	26 574,58	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	9 326,67	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	16 716,67	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	344 636,78	3 056 379,44
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	344 636,78	3 056 379,44
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 619,11	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	49 404,00	2 691 167,97
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	131 086,72	180 865,99
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	136 786,02	159 421,67

Beata Kochanowska	2023-03-28	Monika Filińska
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

SJO BeSTia 0ECA1F523BC2647F

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	5 959,57	4 241,15
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 325,89	4 197,39
B Aktywa obrotowe	116 043,46	3 525 122,24	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	6 422,82	3 712,97	D.II.8 Fundusze specjalne	12 455,47	16 485,27
B.I.1 Materiały	6 422,82	3 712,97	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 455,47	16 485,27
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	100 929,28	3 511 926,60			
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	100 929,28	3 511 926,60			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 691,36	9 482,67			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 691,36	9 482,67			
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			

Beata Kochanowska	2023-03-28	Monika Filińska
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

0ECA1F523BC2647F

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**1 287 507,35**	**4 666 313,29**	**Suma pasywów**	**1 287 507,35**	**4 666 313,29**

Beata Kochanowska
(główny księgowy)

2023-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Monika Filińska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

0ECA1F523BC2647F

Wyjaśnienia do bilansu

Beata Kochanowska	2023-03-28	Monika Filińska
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

0ECA1F523BC2647F

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
Ośrodek Pomocy Społecznej w Świebodzinie Plac Wolności 14 66-200 Świebodzin		Gmina Świebodzin
Numer identyfikacyjny REGON **971281174**	sporządzony na dzień: **31-12-2022 r.**	**DD3EEE6D78BE1B5C**

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

Beata Kochanowska	2023.03.28	Monika Filińska
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Kochanowska	2023.03.28	Monika Filińska
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej **Ośrodek Pomocy Społecznej w Świebodzinie** Plac Wolności 14 66-200 Świebodzin	**Zestawienie zmian w funduszu jednostki**	Adresat: Gmina Świebodzin
Numer identyfikacyjny REGON ***971281174***	**sporządzone** **na dzień 31-12-2022 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 0E5009BDAE43539F

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	55 665 391,92	56 542 349,54
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	56 008 300,26	53 602 495,53
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	55 978 800,26	53 601 934,56
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	29 500,00	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	560,97
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	55 131 342,64	55 990 711,82
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	54 796 263,67	55 599 478,97
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	204 419,08	268 466,74
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	29 500,00	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	101 159,89	122 766,11
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	56 542 349,54	54 154 133,25

Beata Kochanowska	2023-03-28	Monika Filińska
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-55 599 478,97	-52 544 199,40
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-55 599 478,97	-52 544 199,40
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	942 870,57	1 609 933,85

Beata Kochanowska	2023-03-28	Monika Filińska
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Beata Kochanowska	2023-03-28	Monika Filińska
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Ośrodek Pomocy Społecznej w Świebodzinie Plac Wolności 14 66-200 Świebodzin		Gmina Świebodzin
Numer identyfikacyjny REGON ***971281174***	**sporządzony** **na dzień 31-12-2022 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 2F0146F895147436

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	282 513,83	1 029 745,29
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	96 528,95	130 315,74
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	185 984,88	899 429,55
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	55 922 268,65	53 669 477,16
B.I.	Amortyzacja	65 405,82	47 272,84
B.II.	Zużycie materiałów i energii	399 875,70	571 194,45
B.III.	Usługi obce	1 924 094,32	2 179 059,34
B.IV.	Podatki i opłaty	9 849,25	10 055,25
B.V.	Wynagrodzenia	3 260 536,06	3 639 708,26
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	741 569,83	836 295,52
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	766 344,55	1 025 128,52
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	48 754 593,12	45 360 762,98
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	-55 639 754,82	-52 639 731,87
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	30 308,28	66 476,41
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	30 308,28	66 476,41

Beata Kochanowska	2023-03-28	Monika Filińska
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	515,41	4 877,12
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	515,41	4 877,12
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	-55 609 961,95	-52 578 132,58
G.	**Przychody finansowe**	10 706,00	34 195,10
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	10 706,00	34 195,10
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	223,02	261,92
H.I.	Odsetki	223,02	261,92
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	-55 599 478,97	-52 544 199,40
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)**	-55 599 478,97	-52 544 199,40

Beata Kochanowska	2023-03-28	Monika Filińska
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Beata Kochanowska	2023-03-28	Monika Filińska
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1	
1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej
1	siedzibę jednostki
	Świebodzin
1	adres jednostki
	plac Wolności 14, 66-200 Świebodzin
1	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką budżetową Gminy Świebodzin, przedmiotem działalności Ośrodka jest wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka. Udzielania wsparcia społecznego dla osób, które z powodu choroby psychicznej lub upośledzenia umysłowego mają poważne trudności w życiu codziennym. Ośrodek realizuje zadania własne o charakterze obowiązkowym, określone w ustawie o pomocy społecznej, zlecone z zakresu administracji rządowej, z zakresu świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego oraz z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej.
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

I. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

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

1. Środki trwałe, zgodnie z art.3 ust.1.1 pkt 15 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości to rzeczowe aktywa trwałe i zrównanie z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki w tym stanowiące własność Skarbu Państwa otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki. Zalicza się do nich w szczególności: nieruchomości w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego, maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych.

2.Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

3.Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na wydatki bieżące(z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

4.Wartosć początkową środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne, dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od środków trwałych drogą systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie z chwilą zrównania wartości umorzenia z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

5. Przyjmuje się zasadę, że środki trwałe o wartości początkowej równej lub wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10 000 zł. amortyzuje się zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych(załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r.) i odnosi się na konto amortyzacja. Wartość początkowa ujmowana jest na koncie „Środki trwałe", a umorzenie na koncie „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i trwałych".

6. Wartość ulepszeń powiększa wartość początkową środka trwałego, jeśli suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację środka trwałego w danym roku obrotowym przekracza: 10 000 zł.

7. Wartość początkową środka trwałego powiększa się o wartość dołączoną do niego części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza : 10 000 zł.

8. Dopuszczalne jest ujęcie w ewidencji, środków trwałych powstałych z realizacji finansowanych z wydatków bieżących, w celu wykazania rzeczowego majątku.

9. W przypadku, gdy dochodzi do trwałego odłączenia środka trwałego jego części składowej lub peryferyjnej wartość początkowa składnika majątku ulega zmniejszeniu. Zmniejszeniu podlegają także odpisy amortyzacyjne

10. Bez względu na wartość jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia umarzane są: książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany.

11.Pozostałe środki trwałe, ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i na koncie 014, umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kosztowym kontem „zużycie materiałów i energii cyfrowo 401.

12. Dla pozostałych środków i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100% których wartość jest niższa niż 10 000 zł. i równa lub wyższa niż. 1.000zł. prowadzi się księgi inwentarzowe.

13. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 1.000 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej. Podstawą do zapisu jest faktura dostawcy. Z opisu faktury winna wynikać szczegółowa informacja ewidencji.

14. Bez względu na wartość, ewidencję ilościowo wartościową prowadzi się również dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, sprzęt komputerowy, drukarki, skanery, sprzęt audiowizualny, kamery, lodówki, zmywarki, kuchenki (indukcyjne, elektryczne, gazowe) kosiarki.

15.Pozostałe środki trwałe: odzież i umundurowanie bez względu na wartość, wydane do użytkowania podlegają wyłączeniu z ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej i

włączeniu do ewidencji ilościowej. Obciążają koszty. Ewidencja ilościowa prowadzona jest przez upoważnionego pracownika na kartach imiennych dla każdego pracownika, któremu z mocy przepisów ubranie takie przysługuje.

II. W ewidencji księgowej Ośrodka Pomocy Społecznej ujęte są wartości niematerialne i prawne tj. zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż 1 rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki i są to licencje na użytkowanie oprogramowania.

1.Ustala się amortyzację roczną dla wartości niematerialnych i prawnych tj. licencji na użytkowanie oprogramowania o wartości początkowej równej lub większej tj. 10 000 zł na 5 lat. Stawka roczna amortyzacji wynosi 20%.

2. Wartości niematerialne i prawne, o wartości początkowej równej lub wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10.000 zł. finansowane ze środków na inwestycje podlegają stopniowemu umorzeniu. Wartość amortyzacji odnosi się na konto „Amortyzacja". Wartość początkowa ujmowana jest na koncie „ Wartości niematerialne i prawne" a umorzenie na koncie „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i trwałych".

3. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów w wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia użytkowania i obciąża koszty „Zużycie materiałów i energii".

III. Wartość początkową środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.

IV. Wycena pozostałych aktywów i pasywów.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim, związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości.

Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Dla zapasów prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową w sposób umożliwiający ustalenie w magazynie: obrotów materiałowych oraz stan zapasów na koniec każdego miesiąca. Rozchody zapasu materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Na podstawie zapisów prowadzonych w kartotekach ilościowych sporządzane są miesięczne

raporty dotyczące obrotu i stanu materiałów w miesiącu, które następnie są przekazywane do księgowości w celu uzgodnienia zapisu na koncie 310 „Materiały".

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość, które uwzględnia się na dzień bilansowy.

Należności, którym upłynął termin płatności pracownicy działu księgowości sporządzają pisemne upomnienie.

Zasady doręczeń upomnień regulują przepisy kodeksu postępowania administracyjnego. Kopię upomnienia pozostawia się w aktach sprawy

Mając na uwadze racjonalność gospodarowania środkami publicznymi, upomnienia wystawia się, pod warunkiem, że łączna wysokość należności pieniężnych wraz z odsetkami z tytułu niezapłaconych w terminie należności pieniężnych przekracza dziesięciokrotność kosztów upomnienia i nie zostały podjęte działania informacyjne. W przypadku gdy kwota zaległości nie przekracza kosztów upomnienia Dział księgowości może za pomocą poczty elektronicznej i innych mobilnych środków łączności np. sms, poinformować osoby zobowiązane o zaległości i obowiązku jej spłaty.

Dla należności, którym upłynął termin płatności Dział Księgowości sporządza pisemne upomnienie . W przypadku prawidłowego doręczenia upomnienia, gdy należność nie zostanie uregulowana Dział Księgowości wystawia tytuł wykonawczy, najwcześniej po upływie 7 dni od daty upływu terminu płatności w upomnienia.

Dopuszcza się odstąpienie od sporządzenia tytułu wykonawczego, jeżeli po analizie wnikliwej Radca Prawny stwierdzi, że tytułu nie należy sporządzać i przedstawi w tym zakresie opinię.

Po każdej zmianie stanu zaległości objętej tytułem wykonawczym lub całkowitej spłacie zawiadamia się właściwy organ egzekucyjny.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych, jeżeli takowe występują.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

13. Ustalenie wyniku finansowego.

Wynik finansowy w Ośrodku ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku

1.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.	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
1.1	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
1.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.1	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
	Nie dotyczy
1.1	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	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem	Kwota
1	Nagrody jubileuszowe	38 507,96
2	Odprawy emerytalne	104 602,32
3	Ekwiwalent za urlop	9364,44
4	Świadczenia pracownicze ZFŚS	80800,00
5	Odprawy pieniężne- likwidacja stanowiska	6548,40
6	Świadczenia wynikające z bezpieczeństwa i higieny pracy	21434,04
		261257,16

1.16.	inne informacje Na pomoc obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym wydatkowano 6 533 898,79 zł, w szczególności: • jednorazowe świadczenia w wysokości 300 zł-kwota wypłacona 709 800,00 zł • świadczenia rodzinne- kwota wypłacona 162 464,86 zł • świadczenia pieniężne (40 zł) za zakwaterowanie i wyżywienie – kwota wypłacona 5 603 600,00 zł Z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wydatkowano 8 068 776,12 zł, w szczególności: • wypłata dodatków węglowych kwota 6 543 000,00 zł • wypłata dodatki dla gospodarstw domowych kwota 1 289 000,00 zł • zakup opasek do teleopieki na kwotę 42138,00 zł Dodatkowo jednostka pozyskała dodatkowe środki z darowizny na kwotę 67 000,00 zł zostało zakupione altana ogrodowa oraz sprzęt rehabilitacyjny
2	
2	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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.	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	inne informacje
	W Zarządzeniu nr16a/202 Dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej w Świebodzinie z dnia 29 kwietnia 2022r została dokona zmiana w sposobie dokonywania odpisów aktualizujących wartość należności, co ma wpływ na wysokość odpisów aktualizujących szczególnie z tytułu funduszu alimentacyjnego oraz zaliczki alimentacyjnej. Sposób dokonywania odpisów opisany jest w punkcie 4 informacji dodatkowej.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Beata Kochanowska

Główny Księgowy

Beata Kochanowska

(główny księgowy)

24.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

Monika Filińska

DYREKTOR OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ

mgr Monika Filińska

(dyrektor jednostki)