


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nadarzynie ul. Mszczonowska 24 05-830 Nadarzyn	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">2023 -04- 27</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Gmina Nadarzyn
Numer identyfikacyjny REGON <b>002006863</b>		<b>D7A8C9CDB3593B68</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

Aldona Elżbieta Siwa  
(główny księgowy)

2023.04.27  
rok mies. dzień

Krystyna Masłowska  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Aldona Elżbieta Siwa  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.04.27  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Krystyna Masłowska  
(kierownik jednostki)

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	Dane jednostki
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nadarzynie
1.2	siedzibę jednostki
	Mszczonowska 24, 05-830 Nadarzyn
1.3	adres jednostki
	Mszczonowska 24, 05-830 Nadarzyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nadarzynie -nazwa skrócona GOPS Nadarzyn- jest jednostką organizacyjną Gminy Nadarzyn działającą na podstawie ustaw m.in. ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki.  Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostką organizacyjną Gminy Nadarzyn wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	W okresie sprawozdawczym Dyrektorem GOPS była Krystyna Masłowska, a Organem stanowiącym i kontrolnym Wójt Gminy Nadarzyn Dariusz Zwoliński i Rada Gminy. Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nadarzynie składa się z: a) Bilansu, b) Rachunku Zysków i Strat jednostki (wariant porównawczy) c) Zestawienia zmian w funduszu
	Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych. Sprawozdanie przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości rozdział 4 oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</li> <li>* w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</li> <li>* w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</li> <li>* w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</li> <li>* w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</li> </ul> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p>
5.	inne informacje
	<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Tabela nr 1</b>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>GOPS w Nadarzynie nie dysponuje takimi informacjami.</b>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	<b>Tabela nr 2 - NIE DOTYCZY</b>

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
	<b>Tabela nr 3</b>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Tabela nr 4 - NIE DOTYCZY</b>
1.7	dane o opisach 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)
	<b>Tabela nr 5</b>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Tabela nr 6 - NIE DOTYCZY</b>
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <b>Tabela nr 7- NIE DOTYCZY</b>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
0.	<b>nie występują w GOPS</b>
1.1	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.	<b>nie występują w GOPS</b>
1.1	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
2.	<b>Tabela nr 8 - NIE DOTYCZY</b>
1.1	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących
3.	różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<b>Tabela nr 9 i 10 - NIE DOTYCZY</b>
1.1	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
4.	<b>GOPS w Nadarzynie nie otrzymał gwarancji i poręczeń.</b>

1.1	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
5.	
	<b>Tabela nr 11</b>
1.1	inne informacje
6.	
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Tabela nr 12 - NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>Tabela nr 13 - NIE DOTYCZY</b>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.</b>
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
3.	inne informacje

### Wpływ wojny w Ukrainie

Z uwagi na fakt zaistnienia sytuacji nadzwyczajnej jaką jest wojna w Ukrainie GOPS Nadarzyn podejmował działania bezpośredniej pomocy ofiarom rosyjskiej agresji, które związane są z działalnością statutową GOPS. Dołożyliśmy wszelkich starań i należytej staranności w gromadzeniu dowodów na podjęte działania. Wszystkie koszty ujęto w księgach rachunkowych jednostki- zgodnie z polityką rachunkowości- jako poszczególne koszty rodzajowe.

Środki na wypłatę świadczeń dla uchodźców z Ukrainy oraz częściowe koszty obsługi tego zadania pochodziły z Funduszu Pomocy. Otrzymane na wydzielony rachunek środki przyjmowano do budżetu, prowadzono wydzieloną ewidencję księgową.

W 2022 r. wypłacono :

- 4503 280,00 zł zwrot kosztów za zakwaterowania i wyżywienia obywateli Ukrainy
- 31 032,29 zł dożywianie dzieci i młodzieży z Ukrainy
- 200,00 zł zasiłek celowy
- 18 513,00 zł sprawienie pogrzebu
- 680 000,00 zł jednorazowe świadczenia 300 zł
- 32 335,50 zł świadczeń rodzinnych

Koszty obsługi zadania sfinansowane ze środków Funduszu wyniosły 48 588,06 zł.

Kryzys energetyczny -wsparcie w ramach Tarczy Antykryzysowej

W ramach wsparcia energetycznego GOPS Nadarzyn udzielał wsparcia w postaci:

- Dodatków ostonowych
- Dodatków węglowych
- Dodatków dla niektórych źródeł ciepła
- Dodatków elektrycznych

Uruchomiony Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 z którego finansowano wsparcie energetyczne dla wielu mieszkańców Gminy. Otrzymane na wydzielony rachunek środki przyjmowano do budżetu. Tj. Tworzono plan finansowy rachunku środków Funduszu.

W 2022 r. wsparcie energetyczne, którym zostali objęci mieszkańcy Gminy wyniosło ogółem 2 544 000 zł, koszty obsługi zadania sfinansowane ze środków Funduszu 50 880,00 zł

Skutki powyższych działań wpłynęły na podwyższenie kosztów działalności operacyjnej Ośrodka.

Jednocześnie na ich zmniejszenie miało wpływ zaprzestanie wypłaty świadczeń wychowawczych 500+, które od czerwca 2022 r. zostały przejęte przez ZUS.

W 2022 r. świadczenia wyniosły 9 575 993,30 zł, a w 2021r. 22 198 223,37 zł.

Na wzrost kosztów operacyjnych (zakupów, usług, świadczeń pracowniczych wynikające z przepisów BHP niezbędne do funkcjonowania Ośrodka) miała wpływ ogólna sytuacja kryzysowa związana z wojną oraz wzrost inflacji.

Nadarzyn, 13-03-2023



Tabela 1 Majątek trwały – wartość brutto										
Lp.	Składniki majątku	Wartość		Zwiększenie		Przemieszczenia		Zmniejszenie wartości początkowej		Wartość
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Nabywanie	Aktualizacja	Sprzedaż	Likwidacja	Inne		
I.	Wartości niematerialne i prawne									
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Środki trwałe									
1.1	Grunt									
1.1.1	Grunt stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.									0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej									0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny									0,00
1.4.	Środki transportu									0,00
1.5.	Inne środki trwałe									0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									0,00

Lp.	Składniki majątku	Amortyzacja (umorzenie)		Umorzenie za rok		Aktualizacja		Inne zwiększenia		Zmniejszenie		Odpisy		Wartość	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Umorzenie za rok	Umorzenie na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	BO	BZ		
I.	Wartości niematerialne i prawne														
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Środki trwałe														
1.1.	umorzenie grunty														
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz														
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej														
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny													0,00	0,00
1.4.	umorzenie środki transportu														
1.5.	umorzenie inne środki														

Pozostałe środki trwałe - umorzone jednorazowo

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
241 957,56	30 320,08	17 085,93	255 191,71

Wartości niematerialne i prawne - umorzone jednorazowo

Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
25 929,15	4 549,68	0,00	30 478,83

**Tabela 2 dla odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego**

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	-	-
1.1	Środków trwałych, w tym:	-	-
1.1.1.	Gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste	-	-
1.2.	Wartości niematerialnych i prawnych	-	-
1.3.	Środków trwałych w budowie	-	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	-	-
2.1	Udziałów, w tym:	-	-
2.1.1	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	-	-
2.2	Akcji	-	-
2.3	Innych	-	-
SUMA		-	-

**Tabela 3 dla wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	5 884,17
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	
SUMA		5 884,17

**Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia :**

Razem, w tym:	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
Grupy			
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
Urządzenia techniczne	5 884,17	5 884,17	Umowa użyczenia
Środki transportu			Umowa leasingu operacyjnego

**Tabela 4 ilościowo-wartościowa dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych**

	Papier wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		liczba	wartość w zł i gr
Akcje		-	-
Udziały		-	-
Dłużne papiery wartościowe		-	-
Inne papiery wartościowe		-	-

**Tabela 5 dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczynny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji**

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie (umorzenia)	Rozwiązanie (splaty)	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych					
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:					
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	3 399 035,91	332 684,06	57 238,14	93 244,54	3 581 237,29
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków					
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu					

Należności objęte odpisem dotyczą wypłaconych świadczeń z Zaliczki i Funduszu Alimentacyjnego należnych od dłużników alimentacyjnych oraz nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych wg zał. tabeli.

Rodzaj świadczeń	Stan na koniec 2022
Fundusz i Zaliczka alimentacyjna odpis 100%	3 488 082,21
Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne długoterminowe	0,00
Nienależnie pobrane świadczenia i zasiłki wg wiekowania	83 795,73
Należności z tytułu dostaw i usług (usługi opiekuńcze)	9359,35
	<b>3 581 237,29</b>

Tabela 6 dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	-	-	-	-	-
I.1.	na sprawy sądowe	-	-	-	-	-
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	-	-	-	-	-
I.3.	na koszty likwidacji szkód w środowisku naturalnym	-	-	-	-	-
1.4.	na kary	-	-	-	-	-
1.5	Inne	-	-	-	-	-
	SUMA	-	-	-	-	-

**Tabela 7 dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat**

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	-	-	-	-
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	-	-	-	-

**Tabela 8 dla zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	-	-
2.	Poręczenia	-	-
2.1.	w tym poręczenia weksłowe	-	-
3.	Roszczenia sporne	-	-
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	-	-
5.	Inne:	-	-
5.1.	...	-	-



**Tabela 9 dla rozliczeń międzyokresowych czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie**

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	-
2.	Ubezpieczenia osobowe	-
3.	Prenumerata	-
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	-
5.	Inne	-
	...	-
SUMA		-

**Tabela 10 dla rozliczeń międzyokresowych biernych z podziałem na poszczególne tytuły**

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	-	-
2.	-	-
3.	-	-
	...	
SUMA		

**Tabela 11 Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze**

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe	18 540,00
c) świadczenia urlopowe	0,00
d) inne (refundacja okulary, szkolenia pracowników, badania okresowe)	20 246,98
<b>SUMA</b>	<b>38 786,98</b>

Na pozycję B składają się nagrody jubileuszowe za 3 osoby (25, 30, 35 lat)

Na pozycję D (inne) składają się:

14 959,77	• szkolenia pracowników,
2 400,00	• refundacja za okulary do pracy przy komputerze,
2 666,71	• wypłata ekwiwalentu za używanie prywatnej odzieży mogącej ulec zabrudzeniu,
220,50	• zakup wody do picia,

**Tabela 12 dla odpisów aktualizujących wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości**

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	-	-	-	-	-
1.	Materiały	-	-	-	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-	-	-	-
4.	Towary	-	-	-	-	-

**Tabela 13 dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych**

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	-	-	-
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	-	-	-
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	-	-	-
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	-	-	-
SUMA				



**Tabela 13 dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych**

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	-	-	-
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	-	-	-
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	-	-	-
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	-	-	-
SUMA				

