

1. jednostki sprawozdawczej
 - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,
 98-355 Działoszyn, ul. Grota-Roweckiego 1

BILANS
 jednostki budżetowej, samorządowego zakładu
 budżetowego, sporządzony
 na dzień 31.12.2020 r.

ADRESAT
 Urząd Miasta i Gminy,
 355 Działoszyn,
 Piłsudskiego 21 98-
 ul.

Numer identyfikacyjny REGON 005260898.

dnia

22. 03. 2021

L. dz.

Otrzymał do zat.

Podpis dekretnującego

wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	11 197,17	7 545,17	A. Fundusz	- 68 590,03	- 96 803,52
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Fundusz jednostki	15 425 020,26	18 571 186,83
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 197,17	7 545,17	II. Wynik finansowy netto (+, -)	- 15 493 610,29	- 18 667 990,35
1. Środki trwałe	11 197,17	7 545,17	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	15 493 610,29	18 667 990,35
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii budowlanej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 897,17	3 345,17	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu	6 300,00	4 200,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			B. Państwowe fundusze celowe	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					
III. Należności długoterminowe					
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	79 787,20	104 348,69
1. Akcje i udziały			I. Zobowiązania długoterminowe		
2. Inne papiery wartościowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	79 787,20	104 348,69
Inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	871,76	168,93
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			2. Zobowiązania wobec budżetów	5 243,00	6 759,00
B. Aktywa obrotowe	307,02	146,59	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	26 893,80	35 410,58
I. Zapasy	-	-	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	46 778,64	62 010,1
1. Materiały			5. Pozostałe zobowiązania		
2. Półprodukty i produkty w toku			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
3. Produkty gotowe			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
4. Towary			III. Rezerwy na zobowiązania		

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Mordalska
 (główny księgowy)

2021. 03. 19
 (rok, miesiąc, dzień)

Z-ca KIEROWNIKA
 MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA
 POMOCY SPOŁECZNEJ
 w Działoszynie
 mgr Magdalena Szymaniak
 (kierownik jednostki)

II. Należności krótkoterminowe	-	-	D. Fundusze specjalne	307,02	146,59
1. Należności z tytułu dostaw i usług			1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	307,02	146,59
2. Należności od budżetów			2. Inne fundusze		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			E. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	307,02	146,59			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	307,02	146,59			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa	-	-			
Suma aktywów	11 504,19	7 691,76	Suma pasywów	11 504,19	7 691,76

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 43 933,89.....
2. Umorzenie środków trwałych 89 326,58.....
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 205 705,10.....
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe.....
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie.....
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne.....
7. Odpisy aktualizujące należności.....
8.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Mordalska

(główny księgowy)

2021.03.19
(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca KIEROWNIKA
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ
w Działoszynie
(kierownik jednostki)
mgr Magdalena Szymaniak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, 98-355 Działoszyn, ul. Grota- Roweckiego 1	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	ADRESAT Urząd Miasta i Gminy, 98-355 Działoszyn, ul. Piłsudskiego 21	
Numer identyfikacyjny REGON 005260898		wystać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		13 315 571,26	15 425 020,26
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		15 489 716,32	18 639 776,86
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		15 489 716,32	18 639 776,86
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		13 380 267,32	15 493 610,29
2.1. Strata za rok ubiegły		13 380 267,32	15 493 610,29
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			-
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz)		15 425 020,26	18 571 186,83
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		- 15 493 610,29	- 18 667 990,35
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		15 493 610,29	18 667 990,35
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych,			
V. Fundusz (poz. II +, - III - IV)		- 68 590,03	- 96 803,52

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

mgr Joanna Mordalska

(główny księgowy)

2021 03 19
(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca KIEROWNIKA
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ
w Działoszynie
(kierownik jednostki)
mgr Magdalena Szymaniak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, 98-355 Działoszyn, ul. Grota-Roweckiego 1	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	ADRESAT Urząd Miasta i Gminy, 98-355 Działoszyn, ul. Piłsudskiego 21
Numer identyfikacyjny REGON 005260898	sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	wysłać bez pisma przewodniego
		Stan na koniec roku poprzedniego
		Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		-
B. Koszty działalności operacyjnej	15 493 610,29	18 667 990,35
I. Amortyzacja	3 652,00	3 652,00
II. Zużycie materiałów i energii	55 378,05	57 955,98
III. Usługi obce	468 525,74	546 882,60
IV. Podatki i opłaty	1 369,00	1 257,00
V. Wynagrodzenia	1 079 689,51	1 247 855,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	211 183,24	269 663,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	13 673 812,75	16 540 723,80
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)	- 15 493 610,29	- 18 667 990,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	- 15 493 610,29	- 18 667 990,35
G. Przychody finansowe	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	-	-
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	- 15 493 610,29	- 18 667 990,35
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	- 15 493 610,29	- 18 667 990,35
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K – L – M)	- 15 493 610,29	- 18 667 990,35

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Mordalska
(główny księgowy)

2021 03 19
(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca KIEROWNIKA
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ
w Działoszynie
mgr Magdalena Szymbantak
Kierownik jednostki

Korekty i wyłączenia konsolidacyjne

AKTYWA stan na 31.12.2019	Bilans przed wyłączeniem	Korekty i wyłączenia		Bilans po wyłączeniach
		WN	MA	
A. AKTYWA TRWAŁE	7 545,17	0,00	0,00	7 545,17
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3. Pozostałe środki trwałe	7 545,17	0,00	0,00	7 545,17
1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	146,59	0,00	0,00	146,59
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności i roszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
ii. Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
C. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
D. INNE AKTYWA	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW:	7 691,76	0,00	0,00	7 691,76
PASYWA stan na 31.12.2019	Bilans przed wyłączeniem	Korekty i wyłączenia		Bilans po wyłączeniach
		WN	MA	
A. FUNDUSZ	-96 803,52	0,00	0,00	-96 803,52
I. Fundusze jednostek	18 571 186,83	0,00	0,00	18 571 186,83
II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Wynik budżetu (+,-)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	-18 667 990,35	0,00	0,00	-18 667 990,35
1.1. Zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Strata netto (-)	-18 667 990,35	0,00	0,00	-18 667 990,35
V. Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1. Zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Strata netto (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Kapitały mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe pozycje	0,00	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
C. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	104 495,28	0,00	0,00	104 495,28
I. FUNDUSZE SPECJALNE	146,59	0,00	0,00	146,59
I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	104 348,69	0,00	0,00	104 348,69
II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Fundusze specjalne	146,59	0,00	0,00	146,59
D. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
E. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00	0,00	0,00
F. INNE PASYWA	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA PASYWÓW:	7 691,76	0,00	0,00	7 691,76

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Mordalska

2021 03 19

Z-ca KIEROWNIKA
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ
w Działoszynie

mgr Magdalena Szymaniak

L.p.	Określenie środka trwałego	grupa	Wartość początkowa
1	Drukarka HP Laser Jet 1100	4	1 825,00
2	Oprogramowanie Progress	4	4 634,80
3	Nagrywarka CD-RWWG 32/10/40	4	305,00
4	Zestaw komputerowy	4	1 416,42
5	Zestaw komputerowy	4	3 497,59
6	Zestaw komputerowy	4	2 065,00
7	Zestaw komputerowy	4	2 802,00
8	Centrala telefoniczna	4	2 440,00
9	Zasilacz Lestar	4	195,00
10	Filter sieciowy ACAR XP	4	23,00
11	Zestaw komputerowy	4	2 804,78
12	Zestaw komputerowy	4	3 379,98
13	Zestaw komputerowy	4	3 320,02
14	Zestaw komputerowy	4	4 179,78
15	Zestaw komputerowy	4	4 499,63
16	Zestaw komputerowy	4	3 697,00
17	Monitoring	4	4 480,00
18	Serwer	4	5 528,85
19	Urządzenie do backup'u	4	4 774,24
20	Firewall (urządzenie- blokada)	4	10 475,09
21	Przełącznik dostępowy	4	7 059,91
22	Drzwi antywłamaniowe	6	3 743,66
23	Kamery monitoringu	4	4 674,00
24	Drukarka TASK alfa 1801	4	4 551,00
25	Samochód osobowy Fiat Panda	7	10 500,00
RAZEM:			96 871,75

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Mordalska

20210319

Z-ca KIEROWNIKA
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ
w Działoszynie

mgr Magdalena Szymaniak

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych										
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 661,83									3 661,83
I	Razem wartości niematerialne i prawne	3 661,83									3 661,83
2.1	Grunty										
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.3	Środki transportu	10 500,00									10 500,00
2.4	Inne środki trwałe	86 371,75									86 371,75
2.	Razem środki trwałe	96 871,75									96 871,75
3.	środki trwałe w budowie										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie										
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	96 871,75									96 871,75

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Mordalska

2021.03.19

Z-ca KIEROWNIKA
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ
w Działoszynie

mgr Magdalena Szymaniak

Lp.	Wyszczególnienie	Amortyzacja				
		bilans otwarcia	zwiększenia	zmniejszenia	roczna	bilans zamknięcia
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 661,83				3 661,83
I	Razem wartości niematerialne i prawne	3 661,83	0,00	0,00	0,00	3 661,83
2.0	Grupa 0 : grunty					
2.1	Grupa 1: budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego					
2.2	Grupa 2: Biektory inżynierii lądowej i wodnej					
2.3	Grupa 3: Kotły i maszyny energetyczne					
2.4	Grupa 4: Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	77 730,92			1 552,00	79 282,92
2.5	Grupa 5: Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty					
2.6	Grupa 6: Urządzenia techniczne	3 743,66				3 743,66
2.7	Grupa 7: Środki Transportu	4 200,00			2 100,00	6 300,00
2.8	Grupa 8: Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie					
2.9	Grupa 9: Inwentarz żywy					
II	Razem środki trwałe	85 674,58	0,00	0,00	3 652,00	89 326,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Mordalska

2021 0319

Z-ca KIEROWNIKA
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ
w Działoszynie

mgr Magdalena Szymaniak

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1 Nazwa jednostki: Miejsko- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Działoszynie.

1.2 Siedziba jednostki: ul. Grota Roweckiego 1, 98-355 Działoszyn.

1.3 Adres jednostki: ul. Grota Roweckiego 1, 98-355 Działoszyn.

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: wykonywanie zadań własnych gminy oraz zleconych z zakresu administracji rządowej.

W ramach zadań w formie pieniężnej i niepieniężnej realizowane są następujące formy pomocy:

- przyznawanie i wypłata zasiłków celowych w różnych formach:
 - zasiłki celowe – w tym specjalne zasiłki celowe,
 - opłata za pobyt w schronisku,
 - sprawienie pogrzebu,
- przyznawanie i wypłacanie zasiłków stałych,
- przyznawanie i wypłacanie zasiłków okresowych,
- opłacanie składek zdrowotnych oraz składek na ubezpieczenie emerytalno- rentowe od niektórych wypłaconych świadczeń w tym świadczeń rodzinnych,
- 1.4 • kierowanie osób do domu pomocy społecznej i odpłatność za ich pobyt,
- realizacja programu rządowego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania“,
- przyznawanie i wypłacanie stypendiów szkolnych,
- realizacja usług opiekuńczych,
- realizacja ustawy o wspieraniu rodziny i pieczy zastępczej oraz asystent rodziny,
- żywność w ramach programu POPŻ 2014- 2020,
- realizacja „Gminnego programu przeciwdziałania przemocy w rodzinie oraz ochrony ofiar przemocy w rodzinie“- działalność Zespołu Interdyscyplinarnego,
- przyznawanie i wypłata świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, świadczeń wychowawczych 500+, świadczeń rodzicielskich, świadczeń pielęgnacyjnych, zasiłków dla opiekunów,
- przyznawanie i wypłata dodatków mieszkaniowych, dodatków energetycznych,
- obsługa Karty Dużej Rodziny.

2. Okres objęty sprawozdaniem: od 01.01.2020 do 31.12.2020.

3. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, sporządzono samodzielnie dla jednostki samorządu terytorialnego.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami rozporządzenia MRiF z dnia 13.09.2017 roku.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. na kontach kosztów rodzajowych, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w uor oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe. WNiP < 10.000,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne

i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe są wyceniane (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe < 10.000,00 zł to pozostałe środki trwałe, które ewidencjonowane są na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe w budowie – wyceniane jako 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.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Zobowiązania w jednostce wycenione są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej

Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”, jest ona księgowana raz do roku na koniec okresu sprawozdawczego. Podstawową metodą stosowaną w jednostce jest metoda liniowa amortyzacji. Stawki amortyzacyjne stosowane w jednostce znajdują się w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załączniki do ustawy o podatku dochodowym.

5. Inne informacje – nie występują.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości

1.1. niematerialnych i prawnych:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych										
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 661,83									3 661,83
I	Razem wartości niematerialne i prawne	3 661,83									3 661,83
2.1	Grunty										
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.3	Środki transportu	10 500,00									10 500,00
2.4	Inne środki trwałe	86 371,75									86 371,75
2.	Razem środki trwałe	96 871,75									96 871,75
3.	Środki trwałe w budowie										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie										
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	96 871,75									96 871,75

Szczegółowy zakres zmian dla majątku amortyzowanego:

Lp.	Wyszczególnienie	Amortyzacja				
		bilans otwarcia	zwiększenia	zmniejszenia	roczna	bilans zamknięcia
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 661,83				3 661,83
I	Razem wartości niematerialne i prawne	3 661,83	0,00	0,00	0,00	3 661,83
2.0	Grupa 0 : grunty					
2.1	Grupa 1: budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego					
2.2	Grupa 2: Bieki inżynierii lądowej i wodnej					
2.3	Grupa 3: Kotły i maszyny energetyczne					
2.4	Grupa 4: Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	77 730,92			1 552,00	79 282,92
2.5	Grupa 5: Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty					
2.6	Grupa 6: Urządzenia techniczne	3 743,66				3 743,66
2.7	Grupa 7: Środki Transportu	4 200,00			2 100,00	6 300,00
2.8	Grupa 8: Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie					
2.9	Grupa 9: Inwentarz żywy					
II	Razem środki trwałe	85 674,58	0,00	0,00	3 652,00	89 326,58

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych - jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
 - 1.3. Nie dokonano w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
 - 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występują.
 - 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 występują.
 - 1.6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
 - 1.7. Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności.
 - 1.8. Stan rezerw w ciągu roku obrotowego zerowy – jednostka nie rozwiązywała ani nie zawiązywała rezerw.
 - 1.9. Zobowiązania długoterminowe w jednostce nie występują.
- a) powyżej 1 roku do 3 lat – 0,00 zł

b) powyżej 3 do 5 lat – 0,00 zł

c) powyżej 5 lat – 0,00 zł

1.10 Kwota 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 – jednostka nie ma zawartych umów leasingu.

1.11 Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

1.12 Brak zobowiązań warunkowych.

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	-	0,00 zł	0,00 zł
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		0,00 zł	0,00 zł
1.	-	-	-
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		-	-

1.14 Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Lp.	Wyszczególnienie tytułów wypłaconych świadczeń pracowniczych	Wartość opłaconych świadczeń w trakcie roku
1.15 1.	ZFŚS	39 306,25 zł
2.	Nagrody z Funduszu Nagród	66 300,00 zł
RAZEM		105 606,25 zł

1.16 Inne informacje – brak innych istotnych informacji dotyczących sprawozdania finansowego.

2.

2.1 Nie dokonano w okresie objętym sprawozdaniem odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie występowały środki trwałe w budowie.

2.3 W pozycji przychodów lub kosztów nie wystąpiły wartości nadzwyczajne jak również incydentalne.

2.4 Informacja 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 jednostki.

2.5 Inne informacje – brak innych istotnych informacji dotyczących sprawozdania finansowego.

3. Brak innych istotnych informacji które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Mordalska

2021.03.19

Z-ca KIEROWNIKA
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ
w Działoszynie
mgr Magdalena Szymaniak