

|                                                                                                                                                                                               |                                                                                                  |                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b><br>ul. Dworska 14<br><br>38-430 Miejsce Piastowe<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>004013459</b> | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej<br><br><b>sporządzony</b><br><b>na dzień 31-12-2020 r.</b> | Adresat:<br><br>Wójt Gminy Miejsce Piastowe                                                                                              |
|                                                                                                                                                                                               |                                                                                                  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>8A3492ACC1FD0451<br> |

| AKTYWA                                                                                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                                                                              | 0,00                  | 26 632,08           | A Fundusz                                                           | 65 736,61             | 75 606,99           |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki                                               | 18 394 912,47         | 21 175 401,41       |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 0,00                  | 0,00                | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -18 329 175,86        | -21 099 794,42      |
| A.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 (-)                                             | -18 329 175,86        | -21 099 794,42      |
| 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                            | 51 987,68             | 81 759,10           |
| 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                                   | 51 987,68             | 55 127,02           |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 0,00                  | 26 632,08           | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                         | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 3 372,00              | 3 690,00            |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 17 723,94             | 18 830,10           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 30 891,74             | 32 606,92           |

**ANETA ANNA ZIMA**  
(główny księgowy)  
SJO BeSTia *mgr Aneta Zima*

2021-03-16  
(rok, miesiąc, dzień)  
8A3492ACC1FD0451

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Miejscu Piastowym  
**EWA BARBARA WAIS**  
(kierownik jednostki)

|                                                                                          |            |            |                                                                                          |      |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|
| 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                                                                        | 117 724,29 | 130 734,01 | 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                                                                | 0,00 | 0,00      |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 0,00       | 0,00       | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 0,00 | 0,00      |
| 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 | 26 632,08 |
| B.II Należności krótkoterminowe                                                          | 117 724,29 | 130 734,01 |                                                                                          |      |           |
| 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                                                              | 117 724,29 | 130 734,01 |                                                                                          |      |           |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00       | 0,00       |                                                                                          |      |           |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 0,00       | 0,00       |                                                                                          |      |           |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00       | 0,00       |                                                                                          |      |           |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 0,00       | 0,00       |                                                                                          |      |           |
| 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 ANNA ZIMA  
(główny księgowy)

2021-03-16  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
EWA BARBARA WAIS  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

mgr Aneta Zima

8A3492ACC1FD0451

|                                 |                   |                   |                     |                   |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00              | 0,00              |                     |                   |                   |
|                                 |                   |                   |                     |                   |                   |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>117 724,29</b> | <b>157 366,09</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>117 724,29</b> | <b>157 366,09</b> |

ANETA ANNA ZIMA  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-03-16  
(rok, miesiąc, dzień)

8A3492ACC1FD0451

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
Miasta Piastów  
EWA BARBARA WAIS  
(kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej<br>ul. Dworska 14<br>38-430 Miejsce Piastowe<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>004013459</b> | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2020 r. | Adresat:<br>Wójt Gminy Miejsce Piastowe<br><br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>22B1C8DC005ABE7F<br> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                            | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                        | Stan na koniec roku bieżącego                                                                                                                                                           |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                           | 302 456,34                                                                                              | 320 889,96                                                                                                                                                                              |
| 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                                                                                                                              | 302 456,34                                                                                              | 320 889,96                                                                                                                                                                              |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                                  | 18 364 547,96                                                                                           | 21 542 928,01                                                                                                                                                                           |
| B.I. Amortyzacja                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                                    |
| B.II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                         | 86 815,15                                                                                               | 142 418,60                                                                                                                                                                              |
| B.III. Usługi obce                                                                                                                                                         | 287 721,17                                                                                              | 391 301,88                                                                                                                                                                              |
| B.IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                                    |
| B.V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                         | 927 086,66                                                                                              | 906 567,07                                                                                                                                                                              |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                           | 180 088,94                                                                                              | 176 143,21                                                                                                                                                                              |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                          | 6 000,00                                                                                                | 136,00                                                                                                                                                                                  |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                           | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                                    |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                               | 16 876 836,04                                                                                           | 19 926 361,25                                                                                                                                                                           |
| B.X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                                  | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                                    |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>                                                                                                                 | -18 062 091,62                                                                                          | -21 222 038,05                                                                                                                                                                          |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                                   | 2 782 636,97                                                                                            | 3 182 409,42                                                                                                                                                                            |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                                        | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                                    |
| D.II. Dotacje                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                                    |
| D.III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                           | 2 782 636,97                                                                                            | 3 182 409,42                                                                                                                                                                            |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                                      | 3 070 317,62                                                                                            | 3 104 937,36                                                                                                                                                                            |

GLÓWNY KSIĘGOWY  
ANETA ANNA ZIMA  
główny księgowy  
mgr Aneta Zima

2021-03-08  
rok, miesiąc, dzień

EWA BARBARA WAIS  
kierownik jednostki  
w Miejsce Piastowym  
mgr Ewa Wais

SJO BeSTia

22B1C8DC005ABE7F

|        |                                                                                                                                                              |                |                |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 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                                                                                                                                  | 3 070 317,62   | 3 104 937,36   |
| F.     | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)                                                                                                         | -18 349 772,27 | -21 144 565,99 |
| G.     | Przychody finansowe                                                                                                                                          | 1 136 094,10   | 1 302 690,84   |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00           | 0,00           |
| G.II.  | Odsetki                                                                                                                                                      | 1 136 094,10   | 1 302 690,84   |
| G.III. | Inne                                                                                                                                                         | 0,00           | 0,00           |
| H.     | Koszty finansowe                                                                                                                                             | 1 115 497,69   | 1 257 919,27   |
| H.I.   | Odsetki                                                                                                                                                      | 1 115 497,69   | 1 257 919,27   |
| H.II.  | Inne                                                                                                                                                         | 0,00           | 0,00           |
| I.     | Zysk (strata) brutto (F+G-H)                                                                                                                                 | -18 329 175,86 | -21 099 794,42 |
| 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)                                                                                                                                  | -18 329 175,86 | -21 099 794,42 |
|        |                                                                                                                                                              |                |                |

**ANETA ANNA ZIMA**  
 główny księgowy  
*mgr Aneta Zima*

2021-03-08  
 rok, miesiąc, dzień

**EWA BARBARA WAIS**  
 kierownik jednostki  
*mgr Ewa Wais*

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej<br>ul. Dworska 14<br>38-430 Miejsce Piastowe                       | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br>sporządzone<br>na dzień 31-12-2020 r. | Adresat:<br>Wójt Gminy Miejsce Piastowe                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>004013459                                                                                                  |                                                                                     | Wysłać bez pisma przewodniego<br>D96C97E7871F058C<br> |
|                                                                                                                                               | Stan na koniec roku poprzedniego                                                    | Stan na koniec roku bieżącego                                                                                                            |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                                                                  | 15 582 041,55                                                                       | 18 394 912,47                                                                                                                            |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                          | 18 327 772,78                                                                       | 21 405 668,06                                                                                                                            |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         | 18 327 772,78                                                                       | 21 405 668,06                                                                                                                            |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |
| I.1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                   | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych                                                                                                   | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |
| I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |
| I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |
| I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                     | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |
| I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący                                                                                   | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |
| I.1.10. Inne zwiększenia                                                                                                                      | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                               | 15 514 901,86                                                                       | -20 795 990,04                                                                                                                           |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                  | 15 287 686,94                                                                       | -21 091 993,30                                                                                                                           |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         | 227 214,92                                                                          | 296 003,26                                                                                                                               |
| 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)                                                                                                   | 18 394 912,47                                                                       | 21 175 401,41                                                                                                                            |

**GLA ANETA ANNA ZIMA**  
główny księgowy  
mgr Aneta Zima

2021-03-16  
rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Miejsce Piastowym  
**EWA BARBARA WAIS**  
kierownik jednostki

|        |                                            |                |                |
|--------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -18 329 175,86 | -21 099 794,42 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00           | 0,00           |
| III.2. | strata netto (-)                           | -18 329 175,86 | -21 099 794,42 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00           | 0,00           |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | 65 736,61      | 75 606,99      |
|        |                                            |                |                |

ANETA ANNA ZIMA  
główny księgowy

*mgr Aneta Zima*

2021-03-16  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
Miejscowości Biadaczewo  
EWA BARBARA WAIS  
kierownik jednostki

## **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2020**

### **1.**

**1.1. Nazwa jednostki : Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej**

**1.2. Siedziba jednostki : ul. Dworska 14, 38-430 Miejsce Piastowe**

NIP: 6842142063

REGON: 004013459

**1.3. Adres jednostki: ul. Dworska 14, 38-430 Miejsce Piastowe**

### **1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Ośrodek, przede wszystkim realizuje wszystkie zadania wynikające z ustawy o pomocy społecznej. Do zadań Ośrodka należy także: prowadzenie postępowań w sprawach świadczeń rodzinnych, o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, świadczeń wychowawczych, programu dobry start, wydawanie w tym zakresie decyzji oraz wypłacanie świadczeń. Podejmowanie działań na rzecz przeciwdziałania przemocy w rodzinie. Prowadzenie postępowań w sprawach świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym, dodatków mieszkaniowych, zryczałtowanego dodatku energetycznego. Prowadzenie postępowań i wydawanie decyzji administracyjnych przyznających pomoc o której mowa w uchwale o ustanowienie wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w programie „Posiłek w szkole i w domu”. Prowadzenie postępowań i wydawanie decyzji administracyjnych potwierdzających prawo do świadczeń opieki zdrowotnej. Prowadzenie postępowań i wydawanie decyzji i wypłata zasiłków dla opiekunów, zgodnie z ustawą o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów. Ośrodek prowadzi także ośrodki wsparcia i realizuje programy rządowe: „Wspieraj seniora”, „Opieka wytechnieniowa”. Ośrodek realizuje swoje zadania współdziałając z organami administracji rządowej i jednostek samorządu terytorialnego, organizacjami społecznymi i pozarządowymi, Kościołem Katolickim, innymi kościołami i związkami wyznaniowymi oraz osobami fizycznymi i prawnymi.

### **2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2020 roku i kończący się 31 grudnia 2020 roku. Przyjęty w jednostce rok obrotowy jest rokiem budżetowym i pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

### **3. Zakres sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej jest sprawozdaniem jednostkowym.

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

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożności.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto, tj. wartości ewidencyjnej pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie. Amortyzacji dokonuje się metodą liniową.

1. Ewidencjonowanie i amortyzowanie środków trwałych odbywa się z uwzględnieniem następujących zasad:

- składniki majątkowe o wartości jednostkowej powyżej 3 500 zł. przyjęte do używania do dnia 31.12.2017 r. podlegają ewidencji ilościowo –wartościowej, uwzględniającej ich podział na grupy rodzajowe i miejsce użytkowania. Odpisy amortyzacyjne dokonywane przy zastosowaniu rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (DZ.U z 2018 r poz. 1036 z późn. zm). W przypadku gdy stawkę określono widełkowo stosuje się stawkę minimalną. Odpisu umorzenia dokonuje się 1 raz w roku tj. na dzień 31.12.
- składniki majątkowe przyjęte do użytkowania od 01.01.2018 r. o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł. podlegają ewidencji ilościowo –wartościowej, uwzględniającej ich podział na grupy rodzajowe i miejsce użytkowania. Odpisy amortyzacyjne dokonywane przy zastosowaniu rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (DZ.U z 2018 r poz. 1036 z późn. zm) . W przypadku gdy stawkę określono widełkowo stosuje się stawkę minimalną. Odpisu umorzenia dokonuje się 1 w roku tj. na dzień 31.12. danego roku.
- składniki majątkowe o wartości powyżej 500 zł do 10 000 zł. Wartość nabycia tych składników odpisywana jest w 100% w ciężar kosztów w momencie wydania do użytkowania. Podlegają ewidencji ilościowo –wartościowej.
- składniki majątkowe małowartościowe poniżej 500 zł. są odpisywane w koszty zużycia materiałów, dodatkowo wyposażenie o wartości 200 zł do 500 zł jest objęte ewidencją ilościową.
- środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

2. Wartości niematerialne i prawne wykazywane są w bilansie w cenie nabycia lub w sumie poniesionych kosztów po pomniejszeniu o dotychczasowe umorzenie.

3. Materiały i towary – wycenia się w cenie zakupu brutto.

4. Środki pieniężne – w walucie polskiej wycenia się wg wartości nominalnej.

5. Należności i zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Odpisy aktualizujące należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

6. Z uwagi na zabezpieczenie przez jednostkę nadrzędną w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym, nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.

7. Kapitały (fundusze własne) oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

## **5. Inne informacje**

Nie dotyczy

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok 2020**

### **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**

przedstawia Załącznik II.1.1.

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury**

Brak danych.

**1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych**

Nie dotyczy.

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Nie dotyczy.

**1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Obce środki trwałe w używaniu o wartości 11 408,34 zł.

**1.6. Liczba 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**

przedstawia Załącznik II.1.7.

**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:**

Nie dotyczy.

**1.10. Łączna 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.**

Nie dotyczy.

**1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie dotyczy.

**1.12. Łączna kwota 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. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Nie dotyczy.

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – 7 262,44 zł wg stanu na dzień 31.12.2020 r.**

**1.16. Inne informacje i objaśnienia**

Nie dotyczy.

**2.**

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Nie dotyczy.

**2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

Nie dotyczy.

**2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie dotyczy.

**2.4. Informacja kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych**

Nie dotyczy.

**2.5. Inne informacje**

Nie dotyczy.

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Zatrudnienie na dzień 31.12.2020 r wyniosło 15 osób.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
mgr Aneta Zima

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Miejscu Wiślowym  
  
mgr Ewa Wais

Załącznik II.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

| Lp.    | Wyszczególnienie                                                                                                             | grupa   | Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2020 r. | Zwiększenie wartości początkowej |           |                                |           | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (brutto) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |          | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (brutto) | Wartość początkowa - stan na 31.12.2020 r. |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------|----------------------------------|-----------|--------------------------------|-----------|--------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|----------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|        |                                                                                                                              |         |                                                     | aktualizacja wartości            | nabycie   | przemieszczenie nie wewnętrzne | inne      |                                                  | zbycie                            | likwidacja | inne     |                                                   |                                            |
|        |                                                                                                                              |         | 1                                                   | 2                                | 3         | 4                              | 5         | 6 = 2+3+4+5                                      | 7                                 | 8          | 9        | 10 = 7+8+9                                        | 11 = 1+6-10                                |
| I.     | A.J. Wartości niematerialne i prawne                                                                                         |         | 13 540,03                                           | 0,00                             |           |                                |           | 0,00                                             |                                   |            |          | 0,00                                              | 13 540,03                                  |
| II.    | A.II Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)                                                                                          |         | 228 771,04                                          | 0,00                             | 36 562,68 | 0,00                           | 61 129,88 | 97 692,56                                        | 0,00                              | 0,00       | 6 108,90 | 6 108,90                                          | 320 354,70                                 |
| 1.     | A.II.1 Środki trwałe:                                                                                                        |         | 228 771,04                                          | 0,00                             | 36 562,68 | 0,00                           | 61 129,88 | 97 692,56                                        | 0,00                              | 0,00       | 6 108,90 | 6 108,90                                          | 320 354,70                                 |
| 1.1.   | A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 0       |                                                     | 0,00                             |           |                                |           | 0,00                                             |                                   |            |          | 0,00                                              | 0,00                                       |
| 1.1.1. | A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0       |                                                     | 0,00                             |           |                                |           | 0,00                                             |                                   |            |          | 0,00                                              | 0,00                                       |
| 1.2.   | A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                               | 1,2     |                                                     | 0,00                             |           |                                |           | 0,00                                             |                                   |            |          | 0,00                                              | 0,00                                       |
| 1.3.   | A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 3,4,5,6 | 119 736,67                                          | 0,00                             | 31 631,68 |                                | 4 403,90  | 36 035,58                                        |                                   |            |          | 0,00                                              | 155 772,25                                 |
| 1.4.   | A.II.1.4 Środki transportu                                                                                                   | 7       |                                                     | 0,00                             |           |                                |           | 0,00                                             |                                   |            |          | 0,00                                              | 0,00                                       |
| 1.5.   | A.II.1.5 Inne środki trwałe, w tym:                                                                                          | 8       | 109 034,37                                          | 0,00                             | 4 931,00  |                                | 56 725,98 | 61 656,98                                        |                                   |            | 6 108,90 | 6 108,90                                          | 164 582,45                                 |
|        | zbiory biblioteczne                                                                                                          | 8       |                                                     | 0,00                             |           |                                |           | 0,00                                             |                                   |            |          | 0,00                                              | 0,00                                       |
| III.   | A.II.2 Środki trwałe w budowie                                                                                               |         |                                                     | 0,00                             |           |                                |           | 0,00                                             |                                   |            |          | 0,00                                              | 0,00                                       |
| IV     | A.II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                      |         |                                                     | 0,00                             |           |                                |           | 0,00                                             |                                   |            |          | 0,00                                              | 0,00                                       |

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Aneta Zima

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Miejscu Piastowym  
mgr Ewa Wąs

Załącznik II.1.1.

| Wyszczególnienie                                                                                                             | ednub   | Umorzenie - stan na 01.01.2020 r. | Zwiększenie w ciągu roku |                             |           | Ogółem zwiększenie umorzenia | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na 31.12.2020 r. | Wartość netto składników aktywów |                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------|------------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
|                                                                                                                              |         |                                   | aktualizacja             | amortyzacja za rok obrotowy | inne *    |                              |                        |                                   | stan na 01.01.2020 r.            | stan na 31.12.2020 r. |
|                                                                                                                              |         | 12                                | 13                       | 14                          | 15        | 16 = 13+14+15                | 17                     | 18 = 12+16+17                     | 19 = 1-12                        | 20 = 11-18            |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          |         | 13 540,03                         |                          |                             |           | 0,00                         |                        | 13 540,03                         | 0,00                             | 0,00                  |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)                                                                                          |         | 228 771,04                        | 0,00                     | 36 562,68                   | 61 129,88 | 97 692,56                    | 6 108,90               | 320 354,70                        | 0,00                             | 0,00                  |
| A.II.1 Środki trwałe:                                                                                                        |         | 228 771,04                        | 0,00                     | 36 562,68                   | 61 129,88 | 97 692,56                    | 6 108,90               | 320 354,70                        | 0,00                             | 0,00                  |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 0       |                                   |                          |                             |           | 0,00                         |                        | 0,00                              | 0,00                             | 0,00                  |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0       |                                   |                          |                             |           | 0,00                         |                        | 0,00                              | 0,00                             | 0,00                  |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                               | 1,2     |                                   |                          |                             |           | 0,00                         |                        | 0,00                              | 0,00                             | 0,00                  |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 3,4,5,6 | 119 736,67                        |                          | 31 631,68                   | 4 403,90  | 36 035,58                    |                        | 155 772,25                        | 0,00                             | 0,00                  |
| A.II.1.4 Środki transportu                                                                                                   | 7       |                                   |                          |                             |           | 0,00                         |                        | 0,00                              | 0,00                             | 0,00                  |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe, w tym:                                                                                          | 8       | 109 034,37                        |                          | 4 931,00                    | 56 725,98 | 61 656,98                    | 6 108,90               | 164 582,45                        | 0,00                             | 0,00                  |
| zbiory biblioteczne                                                                                                          | 8       |                                   |                          |                             |           | 0,00                         |                        | 0,00                              | 0,00                             | 0,00                  |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie                                                                                               |         |                                   |                          |                             |           | 0,00                         |                        | 0,00                              | 0,00                             | 0,00                  |
| A.II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                      |         |                                   |                          |                             |           | 0,00                         |                        | 0,00                              | 0,00                             | 0,00                  |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Miejsce Piastowym

mgr Aneta Zima

mgr Ewa Wajs

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej  
ul. Dworska 14  
38-430 Miejsce Piastowe  
woj. podkarpackie

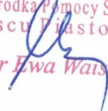
*nazwa jednostki -pieczęćka*

**Załącznik II.1.7.**

**Stan odpisów aktualizujących wartości należności**

| Poz.<br>bilanso<br>wa | Grupa należności                   | Stan na 01.01.2020 r. | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku |               |              | Stan na 31.12.2020 r. |
|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------------|--------------|-----------------------|
|                       |                                    |                       | Zwiększenie                       | Wykorzystanie | Rozwiązanie  |                       |
|                       |                                    | 1                     | 2                                 | 3             | 4            | 5 = 1+2-3-4           |
| A.III                 | Należności długoterminowe          |                       |                                   |               |              | 0,00                  |
| B.II                  | Należności krótkoterminowe, w tym: | 4 159 539,43          | 4 283 673,14                      | 61 429,33     | 4 098 110,10 | 4 283 673,14          |
| B.II.1                | Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00                  | 0,00                              |               |              | 0,00                  |
| B.II.4                | Pozostałe należności               | 4 159 539,43          | 4 283 673,14                      | 61 429,33     | 4 098 110,10 | 4 283 673,14          |
|                       | <b>RAZEM:</b>                      | 4 159 539,43          | 4 283 673,14                      | 61 429,33     | 4 098 110,10 | 4 283 673,14          |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Aneta Zima

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Miejscu Piastowym  
  
mgr Iwona Wals