

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 97-540 GIDLE powiat radomszczański woj. łódzkie		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		Adresat URZĄD GMINY w Gidlach Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	4 260,76	0,00	A. Fundusz	3 127 393,18	3 349 524,21
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	10 918 190,96	11718077,32
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 260,76	0,00	II. Wynik finansowy netto	-7 790 797,78	-8 368 553,11
1. Środki trwałe	4 260,76	0,00	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto(-)	-7 790 797,78	-8368553,11
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 260,76		III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowy fundusz celowy		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	61 601,87	46 483,10
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	55 972,79	40 408,93
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	2 989,00	2681
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	29 515,53	13306,51
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	23 419,80	23205,41
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania		1216,01
B. Aktywa obrotowe	3 184 734,29	3 396 007,31	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	48,46	
I. Zapasy			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.1. Materiały			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku					
1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary					

II. Należności krótkoterminowe	3 179 056,75	3 389 933,14	II. Fundusze specjalne	5 629,08	6 074,17
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 629,08	6074,17
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności	3 179 056,75	3389933,14	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	5 677,54	6 074,17	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 677,54	6074,17			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	3 188 995,05	3 396 007,31	Suma pasywów	3 188 995,05	3 396 007,31

A. Objąsnienie – 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 6622,60

2. Umorzenie środków trwałych 4000,00

3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 93025,94

4. Odpisy aktualizujące należności _____

5. _____

INSPEKTOR

Iwona Załóg

Główny księgowy

2020.03.17

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres

Gminny Ośrodek
 Pomocy Społecznej
 97-540 GIDLE
 powiat radomszczański
 woj. łódzkie

Adresat

Urząd Gminy w Gidlach

Numer identyfikacyjny REGON

Wysłać bez pisma przewodniego

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

sporządzony na dzień **31.12.2019**

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	252 483,29	249 048,36
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przyznane na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		
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. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	252 483,29	249 048,36
B. Koszty działalności operacyjnej	8 044 678,93	8 607 788,12
I. Amortyzacja	144,14	144,14
II. Zużycie materiałów i energii	29 561,04	24 588,71
III. Usługi obce	22 780,20	71 857,37
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	648 858,23	546 238,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	328 426,60	349 324,13
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	26 296,00	24 471,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 988 612,72	7 591 163,97
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7 792 195,64	-8 358 739,76
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 303,80	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	1 303,80	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		9 869,24
I. Pozostałe koszty operacyjne		9 869,24
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 790 891,84	-8 368 609,00
G. Przychody finansowe	94,06	55,89
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	94,06	55,89
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-7 790 797,78	-8 368 553,11

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) (I+/-J)	-7 790 797,78	-8 368 553,11
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-7 790 797,78	-8 368 553,11

INSPEKTOR

Iwona Załóg

(główny księgowy)

2020.03.17

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Gminny Ośrodek
 Pomocy Społecznej
 97-540 GIDLE
 powiat radomszczański
 Numer identyfikacyjny REGON 140210101

Adresat
 Urząd Gminy w Gidlach
 Wysłać bez pisma przewodniego

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

sporządzone na dzień 31.12.2019

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	10 730 488,33	10 918 190,96
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	8 039 894,97	8 623 159,38
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	8 039 894,97	8 623 159,38
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		
4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (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	-7 852 192,34	-7 823 273,02
2.1. Strata za rok ubiegły	-7 754 199,12	-7 790 797,78
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 środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia	-97 993,22	-32 475,24
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	10 918 190,96	11 718 077,32
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-7 790 797,78	-8 368 553,11
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-7 790 797,78	-8 368 553,11
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V. Fundusz (II+, -III-IV)	3 127 393,18	3 349 524,21

INSPEKTOR
 Iwona Załóg
 (główny księgowy)

2020.03.17
 (rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Arkusz wyłączenia wzajemnych rozrachunków
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gidlach
2019

Lp	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja w bilansie	uwagi
		należności	zobowiązania		
1	Dożywianie gmina Gidle		10 150,20	Wynik finansowy	
	RAZEM		10 150,20		

INSPEKTOR

Iwona Załóg

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	Siedziba jednostki
	w Gidlach
1.3	Adres jednostki
	ul. Pławińska 22, 97-540 Gidle
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu pomocy społecznej. GOPS realizuje cele i zadania wynikające z ustawy o pomocy społecznej, a w szczególności: umożliwia osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości; wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka; zapobiega trudnym sytuacjom życiowym poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji za środowiskiem w ramach możliwości pomocy społecznej.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwale otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. 3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł, a także – bez względu na górną granicę tej wartości – środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych.

	<p>5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu.</p> <p>6. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu, stosując ceny przeciętne (średnie ważone).</p> <p>7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej GOPS oraz wysokość jej wyniku finansowego.</p>
5.	Inne informacje
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.</p> <p>Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.</p> <p>W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji.</p> <p>W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.</p> <p>Jednostka przyjęła próg istotności na poziomie 0,5% wartości aktywów.</p>

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:						
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						
	Zwiększenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych						
LP	Pozycja	Wartość początkowa na początek roku	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia
I	Wartości niematerialne i prawne	5 311,40		1 311,20			1 311,20
1.	Środki trwałe	90 245,56		5 923,50			5 923,50
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 765,72					
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	48 690,89		2 599,00			2 599,00

1.4	Środki transportu						
1.5	Inne środki trwałe	35 788,95		3 324,50			3 324,50
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						

Zmniejszenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

LP	Pozycja	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem	Wartość początkowa (brutto) na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne						6 622,60
1.	Środki trwałe				5 765,72	5 765,72	90 403,34
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				5 765,72	5 765,72	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny						51 289,89
1.4	Środki transportu						
1.5	Inne środki trwałe						39 113,45
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						

Zwiększenie i zmniejszenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

LP		Stan umorzenia na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja za bieżący rok i jednorazowe umorzenie	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	5 311,20		1 311,20			6 622,60
1.	Środki trwałe	85 984,80		6 067,64		1 649,10	90 403,34
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 504,96		144,14		1 649,10	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	48 690,89		2 599,00			51 289,89
1.4	Środki transportu						
1.5	Inne środki trwałe	35 788,95		3 324,50			39 113,45
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						

LP	Grupa	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-
1.	Środki trwałe		
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 260,76	-
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4	Środki transportu		
1.5	Inne środki trwałe	-	-

	1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			
	1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Lp.	Grupa	Wartość netto (stan na koniec roku)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
	1.1	Grunty			Brak informacji
	1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			Brak informacji
	1.3	Urządzenia techniczne i maszyny			Brak informacji
	1.4	Środki transportu			Brak informacji
	1.5	Inne środki trwałe w tym dobra kultury			Brak informacji
					Jednostka nie posiada dóbr kultury
<p><i>Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury. Zgodnie z zasadami rachunkowości jednostka wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.</i></p>					
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	Długoterminowe aktywa		Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)	
	niefinansowe		0		
	finansowe		0		
<p><i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych</i></p>					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	Nr działki (nazwa)		Powierzchnia (m2)	Wartość	
	0		0	0	
	0		0	0	
<p><i>Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów</i></p>					
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 (umowa użyczenia MPiPS)				
	Lp.	Grupa	Wartość (stan na koniec roku)		
	1.1	Grunty			
	1.2	Budynki, lokale			

		i obiekty inżynierii lądowej i wodnej																											
1.3		Urządzenia techniczne i maszyny																											
1.4		Środki transportu																											
1.5		Inne środki trwałe	1 469,28																										
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Papiery wartościowe</th> <th>Liczba posiadanych papierów wartościowych</th> <th>Wartość posiadanych papierów wartościowych</th> <th>Dodatkowe informacje (pole opisowe)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Akcje i udziały</td> <td>0</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>0</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Inne</td> <td>0</td> <td>0</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)	Akcje i udziały	0	0			0	0		Inne	0	0											
Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)																										
Akcje i udziały	0	0																											
	0	0																											
Inne	0	0																											
	<i>Jednostka nie posiada papierów wartościowych</i>																												
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Należności</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności krótkoterminowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Należności długoterminowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Należności finansowe z tyt. pożyczek</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Należności krótkoterminowe						Należności długoterminowe						Należności finansowe z tyt. pożyczek					
Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego																								
Należności krótkoterminowe																													
Należności długoterminowe																													
Należności finansowe z tyt. pożyczek																													
	<i>Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników</i>																												
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rezerwy według celu utworzenia</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Rezerwy na odszkodowania i postępowanie sądowe</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Inne (należy opisać jakie)</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>					Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Rezerwy na odszkodowania i postępowanie sądowe	0	0	0	0	0	Inne (należy opisać jakie)	0	0	0	0	0						
Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego																								
Rezerwy na odszkodowania i postępowanie sądowe	0	0	0	0	0																								
Inne (należy opisać jakie)	0	0	0	0	0																								
	<i>Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym</i>																												

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
			0			
	<i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe</i>					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
	<i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe</i>					
c)	powyżej 5 lat					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
	<i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe</i>					
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					
	Zobowiązania	Stan na koniec roku	Dodatkowe informacje (pole opisowe)			
	<i>Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu</i>					
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Lp	Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
	1.	Kaucja	0	0	0	0
	2.	Hipoteka	0	0	0	0
	3.	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0	0	0	0
	4.	Weksel	0	0	0	0
	5.	Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0	0	0
	6.	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0	0	0	0
	7.	Inne (należy opisać)	0	0	0	0
		Łączna kwota	0	0	0	0
	<i>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki</i>					

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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
Nieuznane roszczenia wierzycieli		0
Udzielone gwarancje i poręczenia		0
Inne		0
Łączna kwota		0

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

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

Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki

Wyszczególnienie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów <i>(należy wymienić tytuły)</i>	0
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów <i>(należy wymienić tytuły)</i>	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów <i>(należy wymienić tytuły)</i>	

Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.

Rozliczenia międzyokresowe w bilansie z wykonania budżetu jst

Wyszczególnienie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne	
Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - inne	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	

Tę tabelę zamieszcza się w informacji dodatkowej w sprawozdaniu finansowym jst (łącznym)

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku
	0

	<i>Jednostka nie otrzymała tego rodzaju gwarancji</i>																																																																				
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																																																				
	<table border="1"> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>22 920,00</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>13 310,36</td> </tr> <tr> <td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>33 665,71</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>69 896,07</td> </tr> </table>		Wyszczególnienie	Kwota	Odprawy emerytalne i rentowe	22 920,00	Nagrody jubileuszowe	13 310,36	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	33 665,71	Razem	69 896,07																																																									
Wyszczególnienie	Kwota																																																																				
Odprawy emerytalne i rentowe	22 920,00																																																																				
Nagrody jubileuszowe	13 310,36																																																																				
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	33 665,71																																																																				
Razem	69 896,07																																																																				
	<i>Świadczenia te obejmują tylko takie tytuły świadczeń, na które jednostka tworzyłaby rezerwę na przyszłe świadczenia pracownicze, gdyby miała taki obowiązek.</i>																																																																				
1.16.	inne informacje																																																																				
	<p><i>Mogą to być na przykład:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - wskazanie sald kont wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu np. należności długoterminowe - podanie kursów walut zastosowanych do wyceny aktywów i pasywów walutach obcych - objaśnienie pozycji wykazanych jako inne, jeśli jednostka uzna to za istotne np. inne należności, inne zobowiązania - objaśnienie pozycji nadwyżka środków obrotowych - środki na rachunku VAT <p>Inne należności</p>																																																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności z tyt. dochodów budżetowych</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>wpłaty od rodziny za DPS (0970)</td> <td>150,00</td> <td>3 600,00</td> <td>3 350,00</td> <td>400,00</td> </tr> <tr> <td>Usługi opiekuńcze (0830)</td> <td>2 512,58</td> <td>28 940,51</td> <td>28 125,11</td> <td>3 327,98</td> </tr> <tr> <td>Fundusz alimentacyjny (2360)</td> <td>677 584,22</td> <td>51 039,44</td> <td>16 651,02</td> <td>711 972,64</td> </tr> <tr> <td>Zaliczka alimentacyjna (2360)</td> <td>81 279,66</td> <td>-</td> <td>735,00</td> <td>80 544,66</td> </tr> <tr> <td>Należności funduszu socjalnego</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Inne:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Odsetki FA (0920)</td> <td>561 010,42</td> <td>141 975,25</td> <td>50 318,75</td> <td>652 666,92</td> </tr> <tr> <td>Fundusz alimentacyjny (0980)</td> <td>1 693 960,54</td> <td>127 600,00</td> <td>41 628,93</td> <td>1 779 931,61</td> </tr> <tr> <td>Zaliczka alimentacyjna (0940)</td> <td>162 559,33</td> <td>-</td> <td>1 470,00</td> <td>161 089,33</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>3 179 056,75</td> <td>353 155,20</td> <td>142 278,81</td> <td>3 389 933,14</td> </tr> <tr> <td>Inne zobowiązania</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Należności z tyt. dochodów budżetowych					wpłaty od rodziny za DPS (0970)	150,00	3 600,00	3 350,00	400,00	Usługi opiekuńcze (0830)	2 512,58	28 940,51	28 125,11	3 327,98	Fundusz alimentacyjny (2360)	677 584,22	51 039,44	16 651,02	711 972,64	Zaliczka alimentacyjna (2360)	81 279,66	-	735,00	80 544,66	Należności funduszu socjalnego					Inne:					Odsetki FA (0920)	561 010,42	141 975,25	50 318,75	652 666,92	Fundusz alimentacyjny (0980)	1 693 960,54	127 600,00	41 628,93	1 779 931,61	Zaliczka alimentacyjna (0940)	162 559,33	-	1 470,00	161 089,33	Razem	3 179 056,75	353 155,20	142 278,81	3 389 933,14	Inne zobowiązania							
Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku																																																																	
Należności z tyt. dochodów budżetowych																																																																					
wpłaty od rodziny za DPS (0970)	150,00	3 600,00	3 350,00	400,00																																																																	
Usługi opiekuńcze (0830)	2 512,58	28 940,51	28 125,11	3 327,98																																																																	
Fundusz alimentacyjny (2360)	677 584,22	51 039,44	16 651,02	711 972,64																																																																	
Zaliczka alimentacyjna (2360)	81 279,66	-	735,00	80 544,66																																																																	
Należności funduszu socjalnego																																																																					
Inne:																																																																					
Odsetki FA (0920)	561 010,42	141 975,25	50 318,75	652 666,92																																																																	
Fundusz alimentacyjny (0980)	1 693 960,54	127 600,00	41 628,93	1 779 931,61																																																																	
Zaliczka alimentacyjna (0940)	162 559,33	-	1 470,00	161 089,33																																																																	
Razem	3 179 056,75	353 155,20	142 278,81	3 389 933,14																																																																	
Inne zobowiązania																																																																					
	Lub taka tabela																																																																				

Wyszczególnienie	Stan na początek roku			Stan na koniec roku		
	Kwota wymaganej zapłaty	Odpisy aktuali -zujące	Wartość bilansowa	Kwota wymaganej zapłaty	Odpisy aktuali -zujące	Wartość bilansowa
Należności z tyt. dochodów budżetowych						
Należności funduszu socjalnego						
Inne						
Razem						

Jeżeli jednostka nie chce wypełnić tej pozycji, bo uważa, że nie jest ona istotna, może wpisać :

Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Materiały	
Półprodukty i produkty w toku	
Produkty gotowe	
Towary	
Razem	

Jednostka może zamiast tej tabeli lub oprócz niej pod spodem wpisać zdanie

W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy

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

Koszt wytworzenia ogółem	w tym	odsetki	różnice kursowe
0	0	0	0

Zamiast tej tabeli może być zdanie

Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.

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

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody o nadzwyczajnej wartości W tym:	
Przychody incydentalne W tym :	
Koszty o nadzwyczajnej wartości	

	W tym:	
	Koszty incydentalne	
	W tym:	
	<i>W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i/lub charakterze incydentalnym</i>	
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	
	<i>nie dotyczy jednostki</i>	
2.5.	inne informacje	
	<p>Jednostka może w tym punkcie zaprezentować informacje objaśniające rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki. Na przykład w jednostkach oświatowych posiadających wydzielony rachunek dochodów może to być wyjaśnienie prezentacji równowartości nadwyżki tych środków na koniec roku w rachunku zysków i strat.</p> <p>W urzędzie gminy może to być rozbieżność pozycji rachunku zysków i strat Przychody z tytułu dochodów budżetowych na poszczególne tytuły dochodów.</p> <p>Jeśli jednostka uzna to za istotne np. z powodu znaczącej kwoty, może objaśnić pozycje: inne pozostałe przychody, czy koszty operacyjne lub inne zmniejszenia i zwiększenia funduszu jednostki.</p> <p>- przeklasyfikowanie- wymiana okna i drzwi w budynku GOPS (wartość netto)</p> <p>Jednostka powinna też ujawnić w tej pozycji skutki zmiany polityki rachunkowości lub ujawnionych błędów z lat poprzednich, jeśli te miały miejsce w roku sprawozdawczym.</p> <p>Samorządowy zakład budżetowy powinien w tej pozycji ujawnić różnice między wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania.</p> <p>Urzędy jst w tej pozycji powinny zamieścić informacje wskazane w stanowisku KSR w sprawie prawa wieczystego użytkowania gruntów</p> <p>Ponadto w tej pozycji mogą być ujawnione informacje przeciętnym zatrudnieniu i wynagrodzeniach.</p> <p>- przeciętne zatrudnienie 11,4</p> <p>- wynagrodzenia brutto 506,3 tys. zł</p>	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	<p>W tej pozycji jednostka może ujawnić informacje o skutkach zdarzeń, które miały miejsce po dniu bilansowym, a wpłynęły na obraz sytuacji majątkowej np. o skutkach pożaru lub innego zdarzenia losowego.</p> <p>Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</p>	

INSPEKTOR

2020.03.17

[Podpis]
 (główny księgowy)

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

Propozycje:

1. W tych punktach informacji dodatkowej, w których zamieszczone są tabele do wpisania tytułu i kwoty określonych pozycji, a pozycje te w jednostce nie występują, jednostka może nie zamieszczać tabel z wartościami zerowi, a jedynie zamieścić proponowany komentarz. Można jednak przyjąć, że wszystkie jednostki organizacyjne prezentują informację dodatkową w takiej samej formie i wtedy, w tych jednostkach, w których dane pozycje nie występują wartości w tabelach będą zerowe.