

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Świecka 12  86-131 Jeżewo	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:  Gmina Jeżewo
		Wysłać bez pisma przewodniego 54EC917D7E79B7FD 
Numer identyfikacyjny REGON  092943224	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	317 252,16	308 842,86	A Fundusz	273 192,14	258 487,63
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 663 687,44	2 757 972,04
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	317 252,16	308 842,86	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 390 495,30	-2 499 484,41
A.II.1 Środki trwałe	317 252,16	308 842,86	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 390 495,30	-2 499 484,41
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	317 252,16	308 842,86	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	44 060,02	52 768,48
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	44 060,02	52 768,48
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	1 184,71
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	5 445,60
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	9 148,33	18 275,99
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	34 911,69	27 862,18

Główny Księgowy  
*Eckert*  
mgr Katarzyna Eckert

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

54EC917D7E79B7FD

Kierownik  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Jeżewie  
(kierownik jednostki)  
mgr Małgorzata Skiba

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	0,00	2 413,25	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	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	2 413,25			
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	0,00	2 413,25			
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			

Główny Księgowy  
EKŁ  
mgr Katarzyna Eckert

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

54EC917D7E79B7FD

Kierownik  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Jaszczynie

mgr M. (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>317 252,16</b>	<b>311 256,11</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>317 252,16</b>	<b>311 256,11</b>

**Główny Księgowy**  
  
**mgr Katarzyna Eckert**

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

54EC917D7E79B7FD

**Kierownik**  
**Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej**  
**w Jeżewie**

  
 (kierownik jednostki)

Główny Księgowy  
*Eckert*  
*mgr Katarzyna Eckert*

(główny księgowy)

SJO BeSTia


2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

54EC917D7E79B7FD

Kierownik  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Jezymie

*Skiba*  
*mgr Katarzyna Skiba*  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Świecka 12 86-131 Jeżewo		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Jeżewo	
Numer identyfikacyjny REGON <b>092943224</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 82C03D3E1499734A 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
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		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 390 495,30	2 516 025,83
B.I.	Amortyzacja		9 215,04	8 409,30
B.II.	Zużycie materiałów i energii		69 373,63	96 232,30
B.III.	Usługi obce		292 206,94	427 310,83
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	529,00
B.V.	Wynagrodzenia		668 672,06	699 226,03
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		116 297,01	125 461,54
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		10 533,14	12 778,39
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 224 197,48	1 146 078,44
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 390 495,30	-2 516 025,83
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	15 953,72
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	15 953,72
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Główny Księgowy  
*dkw*  
główny księgowy  
mgr Katarzyna Eckert

2020-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Kierownik  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
kierownik jednostki  
*M. Skiba*  
mgr Małgorzata Skiba

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 390 495,30	-2 500 072,11
G.	Przychody finansowe	0,00	587,70
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	587,70
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 390 495,30	-2 499 484,41
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)	-2 390 495,30	-2 499 484,41

Główny Księgowy  
*Eckert*  
 mgr Katarzyna Eckert

\_\_\_\_\_  
 główny księgowy

2020-03-31

\_\_\_\_\_  
 rok, miesiąc, dzień

Kierownik  
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
 \_\_\_\_\_  
 kierownik jednostki  
 mgr Małgorzata Skiba

Główny Księgowy

*Eckert*  
mgr Katarzyna Eckert

główny księgowy


2020-03-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Jażewie

*Skiba*  
mgr Katarzyna Skiba  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Świecka 12 86-131 Jeżewo		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Jeżewo	
Numer identyfikacyjny REGON <b>092943224</b>			Wysłać bez pisma przewodniego C79C4ED64CBE4116 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 301 401,95	2 663 687,44
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 550 386,73	2 662 330,67
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		2 379 014,55	2 581 765,67
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		171 372,18	80 565,00
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)		2 177 390,39	2 568 046,07
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		2 089 139,85	2 390 495,30
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	16 420,77
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	80 565,00
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		88 250,54	80 565,00
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)		2 663 687,44	2 757 972,04

Główny Księgowy

*mgr Katarzyna Fekert*  
główny księgowy

2020-03-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Jeżewie

*mgr Małgorzata Skiba*  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 390 495,30	-2 499 484,41
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 390 495,30	-2 499 484,41
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	273 192,14	258 487,63

Główny Księgowy

*Eckert*  
mgr Katarzyna Eckert  
główny księgowy

2020-03-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Jeżewie  
kierownik jednostki  
mgr Małgorzata Skiba

Główny Księgowy

*E. Kunt*

*mgr Katarzyna Eckert*  
główny księgowy

2020-03-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Jaszowie

*M. B.*  
kierownik jednostki



## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W JEŻEWIE</b>
1.2	siedzibę jednostki
	JEŻEWO
1.3	adres jednostki
	86-131 Jeżewo, ul. Główna 10
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała Pomoc Społeczna bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostka – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Jeżewo
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe sporządzono na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia nr 4/2018 z dnia 20.03.2018 r.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają 30% umarzeniu w skali roku. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:

- traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.
- ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: według cen nabycia lub kosztów wytworzenia powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek VAT pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,

w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Umorzenie środków trwałych ewidencjonuje się komputerowo na karcie analitycznej środka trwałego. Środki trwałe umarzone są według stawek amortyzacyjnych ustalonych - w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ewidencję środków trwałych o wartości 500,00 zł – 10.000,00 zł ewidencjonuje się w ujęciu ilościowo-wartościowym. Natomiast przedmioty, których okres używania jest dłuższy jak 1 rok i mają wartość niższą jak 500,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty pod datą otrzymania w pełnej wartości początkowej i traktuje się jako zużycie materiałów. Przedmioty nietrwałe odpisywane są w koszty na dzień zakupu. Bez względu na wartość: wykładziny podłogowe, żaluzje, firany, zasłony, kwietniki, doniczki, naczynia kuchenne, zastawy stołowe, drobne urządzenia gospodarcze, gabloty, tablice informacyjne, wieszaki, lampy oraz rozmieszczone na terenie gminy ławki, kosze uliczne, tablice informacyjne, stojaki na rowery są w chwili nabycia spisywane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ujęciu w ewidencji ilościowej.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również książki i inne zbiory biblioteczne.

Środki trwałe w budowie (Inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

5.	inne informacje																																										
	nie występuje																																										
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																																										
1.																																											
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																										
	<p style="text-align: center;"><b>Środki trwałe stan na dzień 2019 r.</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>grupa</th> <th>wartość początkowa</th> <th>zwiększenie</th> <th>zmniejszenie</th> <th>umorzenia</th> <th>wartość końcowa netto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Budynek</td> <td>336 372,18</td> <td></td> <td></td> <td>27 529,32</td> <td>308 842,86</td> </tr> <tr> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>8 499,00</td> <td></td> <td></td> <td>8 499,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Urządzenia techniczne Modernizacja budynku</td> <td>260 506,87</td> <td></td> <td></td> <td>260 506,87</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Klub Senior+</td> <td></td> <td>80 565,00</td> <td>80 565,00</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Sprzęt komputerowy</td> <td>4 485,94</td> <td></td> <td></td> <td>4 485,94</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>609 863,99</td> <td>80 565,00</td> <td>80 565,00</td> <td>301 021,13</td> <td>308 842,86</td> </tr> </tbody> </table>	grupa	wartość początkowa	zwiększenie	zmniejszenie	umorzenia	wartość końcowa netto	Budynek	336 372,18			27 529,32	308 842,86	Urządzenia techniczne	8 499,00			8 499,00	0,00	Urządzenia techniczne Modernizacja budynku	260 506,87			260 506,87	0,00	Klub Senior+		80 565,00	80 565,00		0,00	Sprzęt komputerowy	4 485,94			4 485,94	0,00		609 863,99	80 565,00	80 565,00	301 021,13	308 842,86
grupa	wartość początkowa	zwiększenie	zmniejszenie	umorzenia	wartość końcowa netto																																						
Budynek	336 372,18			27 529,32	308 842,86																																						
Urządzenia techniczne	8 499,00			8 499,00	0,00																																						
Urządzenia techniczne Modernizacja budynku	260 506,87			260 506,87	0,00																																						
Klub Senior+		80 565,00	80 565,00		0,00																																						
Sprzęt komputerowy	4 485,94			4 485,94	0,00																																						
	609 863,99	80 565,00	80 565,00	301 021,13	308 842,86																																						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																										
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej nie dysponuje informacjami na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.																																										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																										
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej nie dokonywał w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.																																										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																										
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.																																										
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																																										
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów z tytułu leasingu.																																										
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																										
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.																																										
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)																																										
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej nie posiada danych o odpisach aktualizujących wartość należności.																																										
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																										
	Nie zostały utworzone rezerwy na zobowiązania.																																										
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																																										
	Nie posiada																																										

b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	Nie posiada
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie posiada
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku będącym jej
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej nie posiada zobowiązań warunkowych.
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
	W jednostce rozliczenia międzyokresowe mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone. Rozliczamy w wydatkach roku bieżącego.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej nie otrzymał gwarancji i poręczeń.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wynosi 7 060,16 zł jest to nagroda jubileuszowa.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej nie posiada zapasów podlegających odpisom aktualizującym.
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy.
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

	<p>Jednostka w bieżącym roku zrealizowała inwestycję pn. „Modernizacja budynku przy ul. Kolejowej w Laskowicach w ramach utworzenia Klubu Senior +” w wysokości 80 565,00 zł i przekazała do Urzędu Gminy Jezewo. Wynik finansowy jednostki ustalany jest wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Na dzień 31.12.2019r. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zatrudnia 1 kierownika, 4 pracowników socjalnych, pomoc administracyjną, księgową 0,5 etatu, dwóch asystentów rodziny (jeden na podstawie umowy o pracę, drugi na podstawie umowy zlecenia), 0,25 etatu instruktora reintegracji zawodowej, 1 instruktora na umowę zlecenie, 8 specjalistów zatrudnionych na podstawie umów zlecenie świadczących specjalistyczne usługi opiekuńcze, opiekunkę na umowę o pracę, instruktora zajęć w Klubach Seniora + zatrudnionego na podstawie umowy zlecenia.</p>
--	---

**Główny Księgowy**

*Kw*  
**mgr Katarzyna Eckert**  
.....  
(główny księgowy)

*2019. 05 31*  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**Kierownik**  
**Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej**  
**w Jezewie**  
*M. Skiba*  
.....  
(kierownik jednostki)  
**mgr Margorzata SKIBA**



## Załącznik nr 1

## Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

## Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

Główny Księgowy  
  
 mgr. Katarzyna Eckert  
 (główny księgowy)

2020-03-31  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik  
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w (kierownik jednostki)  
  
 mgr. Małgorzata Skiba



## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego					Zwiększenie wartości					Zmniejszenie wartości					Umorzenia					Wartość netto składników aktywów		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22			
		Wartość - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenie <sup>1)</sup>	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne <sup>1)</sup>	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)						
1	2	609 863,99	0,00	80 565,00	0,00	80 565,00	0,00	0,00	0,00	80 565,00	609 863,99	292 611,83	8 409,30	0,00	301 021,13	317 252,16	308 842,86							
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	336 372,16	0,00	80 565,00	0,00	80 565,00	0,00	0,00	0,00	80 565,00	336 372,16	19 120,02	8 409,30	0,00	27 529,32	317 252,16	308 842,86							
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	264 992,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264 992,81	264 992,81	0,00	0,00	264 992,81	0,00	0,00							
Grupa 6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	8 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 499,00	8 499,00	0,00	0,00	8 499,00	0,00	0,00							

<sup>1)</sup> nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Jezewo

Główny Księgowy

(główny księgowy)

mgr Katarzyna Eckert

Kierownik  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

(kierownik jednostki)

mgr Małgorzata Skiba

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów		
		14	15	16	17	18	19	20	21
		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)		
1	2	292 611,83	8 409,30	0,00	301 021,13	317 252,16	308 842,86		
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	19 120,02	8 409,30	0,00	27 529,32	317 252,16	308 842,86		
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	264 992,81	0,00	0,00	264 992,81	0,00	0,00		
Grupa 6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	8 499,00	0,00	0,00	8 499,00	0,00	0,00		



## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe				
-	należność główna		0,00		0,00
-	odsetki				
2	dochodzone na drodze sądowej				
-	należność główna				
-	odsetki				
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja				
	należność główna				
	odsetki				
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Główny Księgowy

EKWJ

mgr Katarzyna Eckert

(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Jeżewie

mgr (kierownik jednostki)



## Załącznik nr 5

## Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

## Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Zobowiązania długoterminowe						
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług						
3	Zobowiązania wobec budżetów						
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń						
6	Pozostałe zobowiązania						
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)						
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
	Razem:	0,00					0,00

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Główny Księgowy

*Eckert*  
mgr Katarzyna Eckert  
.....  
(główny księgowy)

2020-03-31

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej,  
.....  
(Kierownik jednostki)  
mgr Małgorzata Skiba

