

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Inowrocławiu ul. Królowej Jadwigi 43 88-100 Inowrocław | BILANS jednostki budżetowej | Adresat: Gmina Inowrocław |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 16E92ED952948A41  |
| Numer identyfikacyjny REGON 093042606 | sporządzony na dzień 31-12-2020 r. | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 120 088,98 | 90 550,68 | A Fundusz | -52 050,65 | -9 040,44 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 18 192 052,02 | 21 285 470,03 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 120 088,98 | 90 550,68 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -18 244 102,67 | -21 294 510,47 |
| A.II.1 Środki trwałe | 120 088,98 | 90 550,68 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 0,00 | 0,00 | A.II.2 Strata netto (-) | -18 244 102,67 | -21 294 510,47 |
| 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 | 28 559,00 | 24 136,00 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 83 535,55 | 59 668,25 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 7 994,43 | 6 746,43 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 251 707,75 | 176 440,52 |
| 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 | 251 707,75 | 176 440,52 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 32 015,61 | 1 608,30 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 8 350,00 | 0,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 63 536,87 | 23 198,88 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 91 576,70 | 97 958,64 |

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Pomagier

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

(główny księgowy)

2021-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

(Kierownik jednostki)

BeSTia

16E92ED952948A41

| | | | | | |
|--|-----------|-----------|--|-----------|-----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 227,94 | 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 | 79 568,12 | 76 849,40 | 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 | 56 000,63 | 53 674,70 |
| B.I.1 Materiały | 0,00 | 0,00 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 56 000,63 | 53 674,70 |
| 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 | 64 697,49 | 57 080,70 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 4 500,00 | 4 500,00 | | | |
| 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 | 60 197,49 | 52 580,70 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 14 870,63 | 19 768,70 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 14 870,63 | 19 768,70 | | | |
| 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

mgr Małgorzata Pomagier
 mgr Małgorzata Pomagier
 (główny księgowy)

BeSTia

2021-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

16E92ED952948A41

Kierownik
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Inowrocławiu

(kierownik jednostki)

mgr Ewa Słowik

| | | | | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 199 657,10 | 167 400,08 | Suma pasywów | 199 657,10 | 167 400,08 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

dz. Kwiatkowski
mgr Małgorzata Pomagier

(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

16E92ED952948A41

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

Ewa Słowik
mgr Ewa Słowik

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
wz. Kwiatkowski
mgr Małgorzata Pomagier

(główny księgowy)


BeSTia

2021-03-29
(rok, miesiąc, dzień)
16E92ED952948A41

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

Ewa Słowik
mgr Ewa Słowik

(kierownik jednostki)

| | | | |
|--|---|--|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Inowrocławiu ul. Królowej Jadwigi 43 88-100 Inowrocław | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r. | Adresat: Gmina Inowrocław | |
| Numer identyfikacyjny REGON 093042606 | | Wysłać bez pisma przewodniego DEE9B718EE506A5E  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 402 930,47 | | 406 568,44 |
| 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 | 402 930,47 | | 406 568,44 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 18 381 221,61 | | 21 454 454,14 |
| B.I. Amortyzacja | 29 556,15 | | 29 538,30 |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 83 690,38 | | 86 665,70 |
| B.III. Usługi obce | 350 761,09 | | 319 271,66 |
| B.IV. Podatki i opłaty | 0,00 | | 0,00 |
| B.V. Wynagrodzenia | 1 312 383,87 | | 1 315 112,45 |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 267 984,01 | | 247 257,88 |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 10 612,34 | | 4 217,83 |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | | 0,00 |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 16 326 233,77 | | 19 452 390,32 |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | | 0,00 |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | -17 978 291,14 | | -21 047 885,70 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 36 470,92 | | 47 797,84 |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | | 0,00 |
| D.II. Dotacje | 0,00 | | 0,00 |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 36 470,92 | | 47 797,84 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 387 696,15 | | 365 950,05 |

2021-03-29

rok, miesiąc, dzień

mgr Ewa Słowik

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pomagier

DEE9B718EE506A5E

BeSTia

| | | | |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 387 696,15 | 365 950,05 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -18 329 516,37 | -21 366 037,91 |
| G. | Przychody finansowe | 350 611,96 | 319 265,99 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 350 327,96 | 318 961,99 |
| G.III. | Inne | 284,00 | 304,00 |
| H. | Koszty finansowe | 265 198,26 | 247 738,55 |
| H.I. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| H.II. | Inne | 265 198,26 | 247 738,55 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -18 244 102,67 | -21 294 510,47 |
| 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) | -18 244 102,67 | -21 294 510,47 |
| | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

wz Kwiatkowska
mgr Małgorzata Pomagier

główny księgowy

2021-03-29

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

Ewa Słowik
mgr Ewa Słowik

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

wz Kwiatkowski
mgr Małgorzata Pomagier

główny księgowy




2021-03-29

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

mgr Ewa Słowik

kierownik jednostki

| | | | |
|--|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Inowrocławiu ul. Królowej Jadwigi 43 88-100 Inowrocław | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat: Gmina Inowrocław | |
| Numer identyfikacyjny REGON 093042606 | | sporządzone na dzień 31-12-2020 r. | Wysłać bez pisma przewodniego 388770385A4A7C4F  |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 15 873 765,04 | 18 192 052,02 | |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 18 299 959,95 | 21 500 786,35 | |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 18 299 959,95 | 21 500 786,35 | |
| 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) | 15 981 672,97 | 18 407 368,34 | |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 15 827 615,09 | 18 244 102,67 | |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 148 455,23 | 163 265,67 | |
| 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 | 5 602,65 | 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) | 18 192 052,02 | 21 285 470,03 | |
| GLÓWNY KSIĘGOWY  mgr Małgorzata Pomagier | 2021-03-29 | kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Inowrocławiu  mgr Ewa Słowik | |
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki | |

| | | | |
|-------------|---|----------------|----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -18 244 102,67 | -21 294 510,47 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -18 244 102,67 | -21 294 510,47 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | -52 050,65 | -9 040,44 |
| | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wz Kwiatkowska
mgr Małgorzata Pomagier

główny księgowy

2021-03-29

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Inowrocławiu
Ewa Słowik
mgr Ewa Słowik

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
wz Kwiatkowski
mgr Małgorzata Pomagier

główny księgowy


2021-03-29

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

Ewa Słowik
mgr Ewa Słowik

kierownik jednostki

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Inowrocławiu ul. Królowej Jadwigi 43 88-100 Inowrocław | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r. | Adresat: Gmina Inowrocław |
| Numer identyfikacyjny REGON 093042606 | | 2E39DD8A94A73AA6  |

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
|---------|--|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.12. | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

we Kwiatkowski
mgr Małgorzata Pomagier

(główny księgowy)

2021.04.06

rok mies. dzień

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

mgr Ewa Słowik

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

wo Kwiatkowski
mgr Małgorzata Pomagier

(główny księgowy)

2021.04.06

rok mies. dzień

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

Ewa Słowik
mgr Ewa Słowik

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
KOREKTA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Inowrocławiu |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Inowrocław |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul.Królowej Jadwigi 43, 88-100 Inowrocław |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2020-31.12.2020 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r w sprawie rachunkowości i planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, w szczególności autorskie prawa majątkowe, licencje (w tym programy komputerowe). Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie protokołu przekazania w wysokości określonej w tym protokole, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości wynikającej z umowy darowizny.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10.000,00zł i powyżej, które zostały zakupione ze środków na wydatki inwestycyjne umarza się stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których ustala się stawkę amortyzacji 20%.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są jednorazowo za okres całego roku. Amortyzacja dokonywana jest metoda liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wartości 10.000,00zł albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zostały zakupione ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji wartości niematerialnych i prawnych najpóźniej w miesiącu przekazania do używania.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)

Środki trwałe to składniki aktywów i pasywów o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne w tym zdadne do użytku, w tym otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej 10.000,00zł i powyżej za wyjątkiem nieruchomości oraz ulepszeń środków trwałych.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- nieruchomości – w tym grunty, prawa użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale,
- maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe w dniu przejścia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według cen nabycia
- w przypadku darowizny – według wartości określonej w umowie darowizny, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia,
- w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według ceny eksperta,
- w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych. Skutki aktualizacji środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki.

Wartość początkową środka trwałego mogą powiększyć także koszty ulepszenia, które polegać będzie na przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji i modernizacji.

Środki trwałe wprowadza się do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych najpóźniej w miesiącu przekazania ich do używania. Późniejszy termin wprowadzenia termin uznaje się za ujawnienie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

Środki trwałe finansowane są ze środków inwestycyjnych. Umarza się je stopniowo (z wyjątkiem gruntów). Umorzenie nalicza się według stawek amortyzacyjnych zgodnie z rozporządzeniem w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych oraz na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W przypadku ujawnienia środka trwałego nieobjętego dotychczas ewidencją, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek został wprowadzony do ewidencji środków trwałych. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Księgowanie odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo okres całego roku pod datę 31 grudnia każdego roku, odpowiednio do okresu używania środków.

Pozostałe środki trwałe obejmują:

- faks,
- komputery, niszczarki i drukarki,
- meble i dywany (bez względu na wartość),
- środki trwałe o wartości niższej od 10.000,00zł
- telefony
- sprzęt RTV i AGD
- kalkulatory
- czajniki.

Do ewidencji ilościowo-wartościowej przyjmuje się pozostałe środki trwałe o wartości początkowej 350,00zł i powyżej.

Materiały biurowe, środki czystości i paliwo do samochodu ujmowane są w koszty bieżącej działalności w momencie zakupu.

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, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

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 dotyczy |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 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 |
| | Załącznik nr 1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Nie dotyczy |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Nie dotyczy |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | Nie dotyczy |
| 1.6. | liczbę 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, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |
| | Załącznik nr 2 |
| 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: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | Nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 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 dotyczy |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |

| | |
|-------|---|
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | 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. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Nie dotyczy |
| 1.16. | inne informacje |
| | 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. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | W związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem, zwalczaniem choroby zakaźnej COVID-19 poniesiono następujące koszty w kwocie 39 303,85zł w tym : - zakup materiałów i usług – 22 195,69zł - pozostałe wydatki bieżące – 17 108,16zł w tym finansowane ze środków Funduszu pracy -1 700,00zł, środków budżetu Unii Europejskiej 15 408,16, środków budżetu gminy 22 195,69zł. W związku ze zwolnieniem z opłacania 50% składek ZUS na podstawie Ustawy z dnia 2 marca 2020r o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych pomniejszono koszty o kwotę 63.099,98zł |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie dotyczy |

GLÓWNY KSIĘGOWY

we Kwiatkowski
mgr Małgorzata Pomagier

.....
(główny księgowy)

2021.04.06
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławiu

Ewa Słowik
mgr Ewa Słowik

.....
(kierownik jednostki)

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|------------------|----------|-----------------|----------|-----------------|----------|-----------------|----------|----------|----------------|----------|----------------|----------|------------------|
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 130905,76 | 0 | 16168,00 | 0 | 16168,00 | 0 | 16168,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 147073,76 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 27584,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27584,00 |
| 8) | Środki transportu | 151336,50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 151336,50 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 127510,65 | 0 | 19736,48 | 0 | 19736,48 | 0 | 19736,48 | 0 | 0 | 8696,11 | 0 | 8696,11 | 0 | 138551,02 |
| 3. | Zbiory biblioteczne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | RAZEM: | 451512,24 | 0 | 35904,48 | 0 | 35904,48 | 0 | 35904,48 | 0 | 0 | 8696,11 | 0 | 8696,11 | 0 | 478720,61 |

| | | | | | | | | |
|-----------|---|----------|---|----------|---------|-----------|-----------|----------|
| 129930,76 | 0 | 17143,00 | 0 | 17143,00 | 0 | 147073,76 | 975,00 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 689,60 | 0 | 2758,40 | 0 | 2758,40 | 0 | 3448,00 | 26894,40 | 24136,00 |
| 67800,95 | 0 | 23867,30 | 0 | 23867,30 | 0 | 91668,25 | 83535,55 | 59668,25 |
| 118826,62 | 0 | 21674,08 | 0 | 21674,08 | 8696,11 | 131804,59 | 8684,03 | 6746,43 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 331423,26 | 0 | 65442,78 | 0 | 65442,78 | 8696,11 | 388169,93 | 120088,98 | 90550,68 |

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Inowrocławu
mgr Ewa Słowik

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Pomagier

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 | wykorzystanie | rozwiązane | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej | 4366616,77 | 365892,01 | 8550,00 | 47786,24 | 4676172,54 |
| 2. | Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego-odsetki | 1480264,74 | 247660,73 | 200,96 | 70639,96 | 1657084,55 |
| | RAZEM | 5846881,51 | 613552,74 | 8750,96 | 118426,20 | 6333257,09 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
na Kwiatkowski
 mgr Małgorzata Pomagier

Kierownik
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Indrowcaławiu
mgr Ewa Słowik