

BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień
31.12.2019 r.

Wójt Gminy Stara Biała

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	14 880,00 zł	7 440,00 zł	A. Fundusze	1 782 824,83 zł	1 525 579,90 zł
I. Wartości niematerialne i prywatne			I. Fundusz jednostki	15 302 364,33 zł	18 142 160,03 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 880,00 zł	7 440,00 zł	II. Wynik finansowy netto (+,-)	- 13 519 539,50 zł	- 16 616 580,13 zł
1. Środki trwałe	14 880,00 zł	7 440,00 zł	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	13 519 539,50 zł	16 616 580,13 zł
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	14 880,00 zł	7 440,00 zł	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	64 332,09 zł	75 129,81 zł
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	64 332,09 zł	75 129,81 zł
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 489,04 zł	2 181,22 zł
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	2. Zobowiązania wobec budżetów	4 584,00 zł	4 880,00 zł
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	21 145,54 zł	24 952,51 zł
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	36 113,51 zł	43 116,08 zł
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	1 832 276,92 zł	1 593 269,71 zł	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów		
I. Zapasy	- zł	- zł	8. Fundusze specjalne	- zł	- zł
1. Materiały			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	1 832 276,92 zł	1 593 269,71 zł			
1. Należności z tytułu dostawy i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	1 832 276,92 zł	1 593 269,71 zł			
1.5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1 847 156,92 zł	1 600 709,71 zł	Suma pasywów	1 847 156,92 zł	1 600 709,71 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Anna Kaznowska

2020.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
STARA BIAŁA
(kierownik jednostki)

mgr Małgorzata Kłimeczewska

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Stara Biała
1.2	siedzibę jednostki
	Biała
1.3	adres jednostki
	Ul. Jana Kazimierza 1, 09-411 Biała
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8899Z-pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe(konto 011) oraz wartości niematerialne i prawne (konto 020) powyżej 10 000,00 zł umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się jednorazowo na koniec roku poczynając naliczanie od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania 3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) meble i dywany, b) pozostałe środki trwałe (konto 013) oraz wartości niematerialne i prawne(konto 020) o wartości mieszczącej się w przedziale 350 zł – 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 4. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> – nie przekraczającej 350 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności. – w przedziale 350 zł – 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 013 pozostałe środki trwałe. – przekraczającej 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 011 środki trwałe 5. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 6. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia – które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego – w szczególności opłacane z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. 7. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące należności z zaliczki i funduszu alimentacyjnego z odsetkami. 8. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz 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 oraz zgodnie z art. 35 b ustawy o rachunkowości. Odpisy tworzy się na koniec roku budżetowego od należności dłużników, którzy nie dokonali żadnych wpłat w ciągu bieżącego roku. Przy aktualizacji odsetek od niespłaconych należności stosuje się zasady jak przy aktualizacji należności. 9. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym – w związku z tym stosuje się porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.

5.	inne informacje					
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					
	- informacje wg. załącznika nr 1					
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	GOPS Stara Biała nie dysponuje takimi informacjami					
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					
Środki trwałe używane na podstawie umów użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej						
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez MOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	
1	Terminal mobilny	1 469,28			1 469,28	
2	Komputer + UPS	3 311,16			3 311,16	
3	Urządzenie wielofunkcyjne	923,73			923,73	
SUMA		5 704,17	0	0	5 704,17	
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)					

Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (krótkoterminowe)					
L.p.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP	4 053 119,47	351 582,59	135 531,24	4 356 993,82
1.1.	Należności krótkoterminowe	4 053 119,47	351 582,59	135 531,24	4 356 993,82
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna, odsetki (BP)	2 758 074,22	245 141,26	88 388,35	3 010 397,98
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	1 295 045,25	106 441,33	47 142,89	1 346 595,84
SUMA		4 053 119,47	351 582,59	135 531,24	4 356 993,82
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 według pozycji bilansu 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.	łącną 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				
	Odprawy emerytalne i rentowe – 0,00 zł Nagrody jubileuszowe - 0,00 zł Ekwiwalent za urlop - 602,40 zł				

1.16.	inne informacje	
	Dodatkowe objaśnienia do bilansu	
	II.	Należności krótkoterminowe (1+2-3)
		1 593 269,71
	1.	Należności budżetu państwa, w tym:
	a)	z Funduszu Alimentacyjnego
		2 394 053,18
	b)	z Zaliczki Alimentacyjnej
		292 295,27
	c)	odsetki
		1 375 584,51
	2.	Należności budżetu gminy, w tym:
		1 888 330,57
	a)	z Funduszu Alimentacyjnego
		1 596 035,30
	b)	z Zaliczki Alimentacyjnej
		292 295,27
	3.	Odpisy aktualizujące należności z Funduszu Alimentacyjnego, Zaliczki Alimentacyjnej oraz odsetek
		4 356 993,82
	a)	Odpisy aktualizujące należności z Funduszu Alimentacyjnego - JST
		1 061 200,31
	b)	Odpisy aktualizujące należności z Funduszu Alimentacyjnego -BP
		1 591 800,47
	c)	Odpisy aktualizujące należności z Zaliczki Alimentacyjnej -JST
		285 395,53
	d)	Odpisy aktualizujące należności z Zaliczki Alimentacyjnej - BP
		285 395,52
	e)	Odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek -BP
		1 133 201,99
	Dodatkowe objaśnienia do zestawienia zmian w funduszu jednostki	
	I.	poz. 2.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe
		204 124,71
	1.	Sprawozdanie Rb-27ZZ: Zaliczka Alimentacyjna, Fundusz Alimentacyjny i odsetki
	a)	Dochody Budżetu Państwa
		169 952,87
	b)	Dochody Gminy Stara Biała
		34 171,84
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	
	Nie dotyczy	
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	
	-	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Kaznowska

(główny księgowy)

2010.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
STARA BIAŁA

mgr Małgorzata Klimczewska

(kierownik jednostki)

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)
sporządzony na dzień 31.12.2019 r.

Wójt Gminy Stara Biała

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	384 953,88 zł	350 157,98 zł
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	384 953,88 zł	350 157,98 zł
B.	Koszty działalności operacyjnej	13 256 542,69 zł	16 581 697,63 zł
I.	Amortyzacja	7 440,00 zł	7 440,00 zł
II.	Zużycie materiałów i energii	32 206,50 zł	41 599,33 zł
III.	Usługi obce	546 989,75 zł	586 964,82 zł
IV.	Podatki i opłaty		
V.	Wynagrodzenia	741 859,32 zł	852 411,82 zł
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	165 299,87 zł	187 791,76 zł
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	12 782,63 zł	13 705,56 zł
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	11 749 964,62 zł	14 891 784,34 zł
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	- 12 871 588,81 zł -	16 231 539,65 zł
D.	Pozostałe przychody operacyjne	101 194,11 zł	53 393,23 zł
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	101 194,11 zł	53 393,23 zł
E.	Pozostałe koszty operacyjne	703 270,20 zł	457 969,25 zł
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	703 270,20 zł	457 969,25 zł
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 13 473 664,90 zł -	16 636 115,67 zł
G.	Przychody finansowe	293 809,01 zł	303 348,76 zł
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	293 809,01 zł	303 348,76 zł
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	339 683,61 zł	283 813,22 zł
I.	Odsetki		
II.	Inne	339 683,61 zł	283 813,22 zł
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 13 519 539,50 zł -	16 616 580,13 zł
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 13 519 539,50 zł -	16 616 580,13 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Kuczyńska
(główny księgowy)

2020.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
STARA BIAŁA
(kierownik jednostki)
mgr Małgorzata Kluczewska

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ Stara Biała 09-411 Biała, ul. Jana Kazimierza 1 pow. plocki, woj. mazowiecki NIP 774-24-19-206, Regon 610006364	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 r.	Wójt Gminy Stara Biała	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		14 806 998,37 zł	15 302 364,33 zł
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		13 253 514,09 zł	16 563 459,91 zł
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		13 253 514,09 zł	16 563 459,91 zł
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		12 758 148,13 zł	13 723 664,21 zł
2.1. Strata za rok ubiegły		12 584 452,56 zł	13 519 539,50 zł
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		173 695,57 zł	204 124,71 zł
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 środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		15 302 364,33 zł	18 142 160,03 zł
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		- 13 519 539,50 zł	- 16 616 580,13 zł
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		13 519 539,50 zł	16 616 580,13 zł
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		1 782 824,83 zł	1 525 579,90 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
 mgr Joanna Kazniewska

2020.03.27
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 (kierownik jednostki)
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 STARA BIAŁA
 mgr Małgorzata Klimeczewska