

|           |  |
|-----------|--|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 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  |
|           | 01.01.2020 – 31.12.2020  |
| 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"><li>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.</li><li>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</li><li>3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:<ol style="list-style-type: none"><li>a) meble i dywany,</li><li>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.</li></ol></li><li>4. Składniki majątku o wartości:<ul style="list-style-type: none"><li>– nie przekraczającej 350 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności.</li><li>– w przedziale 350 zł – 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 013 pozostałe środki trwałe.</li><li>– przekraczającej 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 011 środki trwałe</li></ul></li><li>5. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li><li>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.</li><li>7. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące należności z zaliczki i funduszu alimentacyjnego z odsetkami.</li><li>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.</li><li>9. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym – w związku z tym stosuje się porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.</li></ol> |

|            |   |  |                                     |                                       |  |   |
|------------|---|--|-------------------------------------|---------------------------------------|--|---|
| 5.         | inne informacje   |  |                                     |                                       |  |   |
|            | -   |  |                                     |                                       |  |   |
| <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 |  |                                     |                                       |  |   |
|            | - 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 w całości  |  |                                     |                                       |  |   |
|            | 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  |  |                                     |                                       |  |   |
|            | <b>Środki trwałe używane na podstawie umów użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej</b>   |  |                                     |                                       |  |   |
|            | 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                                    |
|            |   |  |                                     |                                       |  |   |
|            | <b>SUMA</b>   |  | 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)   |  |                                     |                                       |  |   |



| <b>Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (krótkoterminowe)</b> |  |  |  |   |   |
|--|--|--|--|---|---|
| Lp.  | 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. |
| <b>1.</b>  | <b>Należności JST i BP</b>   | <b>4 356 993,82</b>                                      | <b>332 336,36</b>                                | <b>16 430,06</b>                                  | <b>4 672 900,12</b>   |
| 1.1.   | Należności krótkoterminowe   | 4 356 993,82   | 332 336,36                                       | 16 430,06   | 4 672 900,12  |
| 1.1.1.   | Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna, odsetki (BP)  | 3 010 397,98   | 256 029,09                                       | 14 110,06   | 3 252 317,01  |
| 1.1.2.   | Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)  | 1 346 595,84   | 76 307,27  | 2 320,00  | 1 420 583,11  |
| <b>SUMA</b>  |  | <b>4 356 993,82</b>                                      | <b>332 336,36</b>                                | <b>16 430,06</b>                                  | <b>4 672 900,12</b>   |
| 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<br>Nagrody jubileuszowe - 10 306,25 zł<br>Ekwiwalent za urlop - 0,00 zł   |  |  |   |   |

|       |   |   |                     |
|-------|---|---|---------------------|
| 1.16. | inne informacje   |   |                     |
|       | <b>Dodatkowe objaśnienia do bilansu</b>   |   |                     |
|       | <b>II.</b>  | <b>Należności krótkoterminowe (1+2-3)</b>   | <b>1 661 982,74</b> |
|       | <b>1.</b>   | <b>Należności budżetu państwa, w tym:</b>   | <b>4 354 649,57</b> |
|       | a)  | z Funduszu Alimentacyjnego  | 2 532 604,87        |
|       | b)  | z Zaliczki Alimentacyjnej   | 291 830,20          |
|       | c)  | odsetki   | 1 530 214,50        |
|       | <b>2.</b>   | <b>Należności budżetu gminy, w tym:</b>   | <b>1 980 233,29</b> |
|       | a)  | z Funduszu Alimentacyjnego  | 1 688 403,09        |
|       | b)  | z Zaliczki Alimentacyjnej   | 291 830,20          |
|       | <b>3.</b>   | <b>Odpisy aktualizujące należności z Funduszu Alimentacyjnego, Zaliczki Alimentacyjnej oraz odsetek</b> | <b>4 672 900,12</b> |
|       | a)  | Odpisy aktualizujące należności z Funduszu Alimentacyjnego - JST  | 1 135 187,58        |
|       | b)  | Odpisy aktualizujące należności z Funduszu Alimentacyjnego -BP  | 1 702 781,37        |
|       | 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  | 1 264 140,12        |
|       | <b>Dodatkowe objaśnienia do zestawienia zmian w funduszu jednostki</b>  |   |                     |
|       | <b>I.</b>   | <b>poz. 2.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</b>   | <b>170 495,85</b>   |
|       | 1.  | Sprawozdanie Rb-27ZZ: Zaliczka Alimentacyjna, Fundusz Alimentacyjny i odsetki                           |                     |
|       | a)  | Dochody Budżetu Państwa   | 136 330,83          |
|       | b)  | Dochody Gminy Stara Biała   | 34 165,02           |
| 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)

2021.04.29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
STARA BIAŁA

mgr Małgorzata Klimeczewska

(kierownik jednostki)



Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp.     | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów   | Wartość - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości |              |                               | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | Zmniejszenie wartości |        |            |                    | Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11) | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Umorzenia                                    |   |                        |   |   | Wartość netto składników aktywów       |  |
|---------|--|--|----------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|------------|--------------------|--|---|--|---|------------------------|---|---|--|--|
|         |  |  | aktualizacja         | przychody    | przemieszczenie <sup>1)</sup> |                                     | aktualizacja          | zbycie | likwidacja | inne <sup>1)</sup> |  |   | 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  | 3  | 4                    | 5            | 6                             | 7                                   | 8                     | 9      | 10         | 11                 | 12                                       | 13  | 14   | 15  | 16                     | 17  | 18                                      | 19                                     |  |
| 1       | Wartości niematerialne i prawne  | 13 798,80 zł                               |                      |              |                               |                                     |                       |        |            |                    |  | 13 798,80 zł                                      | 13 798,80 zł                                 |   |                        | 13 798,80 zł  | - zł                                    | - zł                                   |  |
| 2       | Środki trwałe:   | 150 005,88 zł                              | 15 976,68 zł         | 15 976,68 zł |                               | 15 976,68 zł                        |                       |        |            |                    |  | 165 982,56 zł                                     | 142 565,88 zł                                | 23 416,68 zł  |                        | 165 982,56 zł   | 7 440,00 zł                             | - zł                                   |  |
| Grupa 0 | Grupy  |  |                      |              |                               |                                     |                       |        |            |                    |  |   |  |   |                        |   |   |  |  |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego |  |                      |              |                               |                                     |                       |        |            |                    |  |   |  |   |                        |   |   |  |  |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej  |  |                      |              |                               |                                     |                       |        |            |                    |  |   |  |   |                        |   |   |  |  |
| Grupa 3 | Koły i maszyny energetyczne  |  |                      |              |                               |                                     |                       |        |            |                    |  |   |  |   |                        |   |   |  |  |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania  |  |                      |              |                               |                                     |                       |        |            |                    |  |   |  |   |                        |   |   |  |  |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne  |  |                      |              |                               |                                     |                       |        |            |                    |  |   |  |   |                        |   |   |  |  |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne  | 65 917,66 zł                               | 11 232,00 zł         | 11 232,00 zł |                               | 11 232,00 zł                        |                       |        |            |                    | - zł                                     | 77 149,66 zł                                      | 58 477,66 zł                                 | 18 672,00 zł  |                        | 77 149,66 zł  | 7 440,00 zł                             | - zł                                   |  |
| Grupa 7 | Środki transportu  |  |                      |              |                               |                                     |                       |        |            |                    |  |   |  |   |                        |   |   |  |  |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane  | 84 088,22 zł                               | 4 744,68 zł          | 4 744,68 zł  |                               | 4 744,68 zł                         |                       |        |            |                    | - zł                                     | 88 832,90 zł                                      | 84 088,22 zł                                 | 4 744,68 zł   |                        | 88 832,90 zł  | - zł                                    | - zł                                   |  |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy   |  |                      |              |                               |                                     |                       |        |            |                    |  |   |  |   |                        |   |   |  |  |

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Kazimowska  
(główny księgowy)

2021.04.29  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
STARA BIAŁA

mgr Małgorzata Klimczewska  
(kierownik jednostki)