

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krzywczu Krzywca 36 37-755 Krzywca	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Krzywca
		Wystać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 651439499	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

KOREKTA

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	2 194 803,09	2 008 547,89
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	9 407 588,00	10 271 109,18
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A II Wynik finansowy netto (+,-)	-7 212 784,91	-8 262 561,29
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	-7 212 784,91	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-8 262 561,29
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	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	30 093,69	31 115,66
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	30 093,69	31 115,66
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 222,00	2 062,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10 361,27	10 645,52
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	17 510,42	18 408,14

Główny księgowy

(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-24

(rok. miesiąc. dzień)

Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krzywczu

(kierownik jednostki)

URZĄD GMINY
w Krzywczu

Wpłynęło dnia 24. 06. 2020 r.

L.dz. Zał.

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	2 224 896,78	2 039 663,55	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	2 224 896,78	2 039 663,55			
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	2 224 896,78	2 039 663,55			
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

(główny księgowy)

BeSTia

2020 -06- 24

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Krzywicy

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 224 896,78	2 039 663,55	Suma pasywów	2 224 896,78	2 039 663,55

Główny księgowy

dh
mgr Anna Sitnik

(główny księgowy)

2020 -06- 24

(rok. miesiąc. dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Krzywcu

mgr Anna Zak

(kierownik jednostki)

<p>I. 37-755 Krzywca Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: NIP 795-22-32-595 REGON 65-14-39-499</p>	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krzywczycy
1.2	siedzibę jednostki
	37-755 Krzywca 40
1.3	adres jednostki
	37-755 Krzywca
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 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)
	Informacja została zawarta w załączniku nr 1
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
	Informacja została zawarta w załączniku nr 2
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
	Otrzymane z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej na podstawie umowy użyczenia : 1. Terminal mobilny - wartość 1 469,28 zł 2. Komputer – wartość 2 988,90 zł 3. Urządzenie wielofunkcyjne – 923,73 zł 4. Zasilacz UPS – 322,26 zł Łącznie: 5 704,17 zł

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)
	Nie dotyczy
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
	Informacja została zawarta w załączniku nr 3
1.16.	inne informacje
	W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Krzywicy w roku 2019r. średnie zatrudnienie wynosiło 9,50 etatu.
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 - informacje wg. załącznika nr 10
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

Na dzień bilansowy środki trwałe /z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza/ wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Przy wycenie należy brać pod uwagę aktualną wartość środka trwałego. Oznacza to że jeśli w trakcie roku dany składnik majątku został ulepszony, do wyceny bilansowej należy wziąć jego nową większą wartość.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się : książki i zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania

Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia.

Zakupione materiały (w tym środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

Ustalanie wyniku finansowego

Wynik finansowy Urzędu ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ogólne zasady sporządzania rocznego sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe powinno być rzetelne i jasno przedstawiać sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Sprawozdanie powinno być poprzedzone zamknięciem rocznym.

Czynności związane z zamknięciem roku to:

- przeprowadzenie inwentaryzacji wszystkich składników aktywów i pasywów
- rozliczenie ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych danego roku obrotowego
- zapewnienie kompletności zapisów w księgach (czy wszystkie operacje dotyczące danego roku obrotowego zostały ujęte w ewidencji księgowej)
- uzgodnienie na dzień bilansowy: sald księgi głównej z odpowiednimi saldami kont ksiąg pomocniczych, sald i obrotów kont księgi głównej z zestawieniem obrotów i sald, obrotów dziennika z obrotami wynikającymi z zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Sprawozdanie musi być wolne od błędów rachunkowych, sporządzone na właściwych formularzach oraz podpisane przez kierownika i głównego księgowego jednostki i złożone do 31 marca roku następnego do Urzędu Gminy Krzywca.

Bilans jednostki


Jest to dokument sporządzony na podstawie ksiąg rachunkowych jednostki i odzwierciedlający jej sytuację majątkową i finansową na określony dzień.

Ogólne zasady sporządzania bilansu :

- ujęcie sald końcowych bilansowych kont syntetycznych, z uwzględnieniem sald kont korygujących i wykazaniu wartości netto poszczególnych pozycji bilansowych aktywów i pasywów
 - w odpowiednich kolumnach ująć stan aktywów i pasywów na początek i koniec roku obrotowego.
- Z bilansowego punktu widzenia, wyrazem zasady ciągłości jest zachowanie zgodności danych ujętych w kolumnach „stan na koniec roku” z bilansu za rok poprzedzający rok sprawozdawczy – z danymi, które są wykazywane w kolumnach „stan na początek roku” bilansu za rok poprzedni.
- W praktyce sprowadza się to do przeniesienia danych z bilansu za rok poprzedzający rok sprawozdawczy.

Ogólna suma aktywów musi być równa ogólnej sumie pasywów.

Bilans jednostkowy sporządza się w złotych i groszach.


(główny księgowy)

2020-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Krzywcu

mgr Anna Zak
(kierownik jednostki)

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 zakupione	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie	według wartości rynkowej z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia lub według wartości określonej w decyzji zmniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	Wartości niematerialne i prawne pochodzące z darowizny	według wartości początkowej stanowiącej wartość rynkową lub według wartości określonej w umowie darowizny zmniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwale zakupione	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	Środki trwale pochodzące z zakupu	według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	Środki trwale otrzymane nieodpłatnie, w spadku lub darowiznie	według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	Środki trwale przejęte po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej	według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	Środki trwale otrzymane wskutek wymiany niesprawnego	według wartości wynikającej z dowodu wystawcy zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	Środki trwale otrzymane od Skarbu Państwa	według wartości określonej w decyzji o ich przekazaniu zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Pozostałe środki trwale	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według wartości wynikających z ewidencji	
8	Należności	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

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				Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾	6		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ¹⁾			12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	2460	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2460	2460
2	Środki trwałe:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Pozostałe środki trwałe	77 482,60	0	15 537,03	0	0	15 537,03	0	0	11 288,56	0	0	11 288,56	81 730,53	77 182,60
		79 942,60	0	15 537,03	0	0	15 537,03	0	0	11 288,56	0	0	11 288,56	84 190,53	79 942,60

Główny księgowy
mgr Anna Sitnik
(główny księgowy)

2020-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Krzymoszu
mgr Anna Zajączkowska
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	Nagroda jubileuszowa	4515

.....
Główny księgowy
(główny)
mgr Anna Siniak

.....
2020-09-26
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Kierownik
Głównego Ośrodka
Dotyczy Społecznej w Krzywicy
(kierownik jednostki)