

|                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                      |                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b><br>Jeziora Wielkie 106/4<br><br>88-324 Jeziora Wielkie<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>092925077</b> | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej<br><br><br><b>sporządzony</b><br><b>na dzień 31-12-2021 r.</b> | Adresat:<br><br>Gmina Jeziora Wielkie                                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                      | Wysłać bez pisma przewodniego<br>81A184250D83C525<br> |

| 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                                                           | 3 575,10              | -40 575,05          |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki                                               | 8 423 690,20          | 8 591 240,60        |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 0,00                  | 0,00                | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -8 420 115,10         | -8 631 815,65       |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 0,00                  | 0,00                | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | A.II.2 Strata netto (-)                                             | -8 420 115,10         | -8 631 815,65       |
| 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                            | 36 663,03             | 47 831,57           |
| 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                                   | 36 663,03             | 47 831,57           |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 7 512,50              | 13 261,31           |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                         | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 7 695,48              | 11 511,37           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 21 015,93             | 22 704,53           |

Jolanta Szydłowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

81A184250D83C525

Dariusz Ciesielczyk

(kierownik jednostki)

|                                                                                          |           |          |                                                                                          |        |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              | 0,00      | 0,00     | D.II.5 Pozostałe zobowiązania                                                            | 208,44 | 58,03  |
| 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                                                                        | 40 238,13 | 7 256,52 | 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                                                                | 230,68 | 296,33 |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 0,00      | 0,00     | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 230,68 | 296,33 |
| 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                                                          | 40 007,45 | 6 960,19 |                                                                                          |        |        |
| 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                                                              | 40 007,45 | 6 960,19 |                                                                                          |        |        |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00      | 0,00     |                                                                                          |        |        |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 230,68    | 296,33   |                                                                                          |        |        |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00      | 0,00     |                                                                                          |        |        |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 230,68    | 296,33   |                                                                                          |        |        |
| 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     |                                                                                          |        |        |

Jolanta Szydłowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

81A184250D83C525

Dariusz Ciesielczyk  
(kierownik jednostki)

|                                 |                  |                 |                     |                  |                 |
|---------------------------------|------------------|-----------------|---------------------|------------------|-----------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00             | 0,00            |                     |                  |                 |
|                                 |                  |                 |                     |                  |                 |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>40 238,13</b> | <b>7 256,52</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>40 238,13</b> | <b>7 256,52</b> |

Jolanta Szydłowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-10  
(rok, miesiąc, dzień)

81A184250D83C525

Dariusz Ciesielczyk  
(kierownik jednostki)

\_\_\_\_\_  
Jolanta Szydłowska  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2022-03-10  
(rok, miesiąc, dzień)  
81A184250D83C525

\_\_\_\_\_  
Dariusz Ciesielczyk  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.1 | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|     | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jeziorach Wielkich                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.2 | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|     | Jeziora Wielkie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.3 | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|     | 88-324 Jeziora Wielkie 106/4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana <u>88.99.Z</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|     | 01.01.2021 – 31.12.2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <p>1) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba, że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo – amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>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.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu</p> |

amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia ujmowane są na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

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 od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100%, w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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”.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe,
- środki trwałe w budowie (inwestycje).

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art.3 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe obejmują w szczególności: grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- 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, w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia, według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów 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 (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) 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”.

Środki trwałe umarzane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku (z wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę linową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust.3 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad 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. Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 1000,00 zł do kwoty określonej w przepisach podatkowych od osób prawnych, podlegają ewidencji wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenia pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 100,00 zł zalicza się do kosztów po wydaniu ich do użytkowania bez ewidencjonowania na koncie 013, 072. Jednorazowo spisywane są także w koszty zakupione książki i publikacje.

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 zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

## 2) Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik Finansowy”.

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.                                                                                                                                                          |
| 5.   | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| II.  | <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 |
|      | <b>Tabela nr 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                                                                    |
|      | <b>Brak danych</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych                                                                                                                                       |
|      | <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|      | <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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>Brak danych</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                                                              |
|      | <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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>Tabela nr 6</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                                                         |
|      | <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| b)   | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| c)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 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. | 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                                  |
|       | 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. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                    |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                           |
|       | 400,00 zł w tym:<br>a) odprawy emerytalne i rentowe – 0,00 zł,<br>b) nagrody jubileuszowe - 0,00 zł,<br>c) ekwiwalenty za urlop – 0,00 zł,<br>d) pozostałe świadczenia - 400,00 zł.                                                                                                        |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 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                                                                                                                          |
|       | <b>Brak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                                                                 |
|       | Brak danych                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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)

2022.03.10  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Gminny ośrodek Pomocy Społecznej

Gminny ośrodek Pomocy Społecznej

Gminny ośrodek Pomocy Społecznej

| Lp. | Gr. | Umorzenie –<br>stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego |                                |      | Ogółem<br>zwiększenie<br>umorzenia<br>(14+15+16) | Zmniejszenie<br>umorzenia | Umorzenie-<br>stan na koniec<br>roku<br>obrotowego<br>(13+17-18) | Wartość netto składników<br>aktywów              |                                                 |
|-----|-----|-------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|------|--------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|     |     |                                                       | Aktualizacja                        | Amortyzacja za<br>rok obrotowy | Inne |                                                  |                           |                                                                  | Stan na<br>początek roku<br>obrotowego<br>(3-13) | Stan na koniec<br>roku<br>obrotowego<br>(12-19) |
|     |     | 13                                                    | 14                                  | 15                             | 16   | 17                                               | 18                        | 19                                                               | 20                                               | 21                                              |
| 1.  |     |                                                       |                                     |                                |      |                                                  |                           |                                                                  |                                                  |                                                 |
| 2.  |     | 12 855,40                                             |                                     |                                |      |                                                  |                           | 12 855,40                                                        |                                                  |                                                 |
| 1)  |     |                                                       |                                     |                                |      |                                                  |                           |                                                                  |                                                  |                                                 |
| 2)  |     |                                                       |                                     |                                |      |                                                  |                           |                                                                  |                                                  |                                                 |
| 3)  |     |                                                       |                                     |                                |      |                                                  |                           |                                                                  |                                                  |                                                 |
| 4)  |     |                                                       |                                     |                                |      |                                                  |                           |                                                                  |                                                  |                                                 |
| 5)  | 5.  | 5 500,00                                              |                                     |                                |      |                                                  |                           | 5 500,00                                                         |                                                  |                                                 |
| 6)  |     |                                                       |                                     |                                |      |                                                  |                           |                                                                  |                                                  |                                                 |
| 7)  |     |                                                       |                                     |                                |      |                                                  |                           |                                                                  |                                                  |                                                 |
| 8)  |     |                                                       |                                     |                                |      |                                                  |                           |                                                                  |                                                  |                                                 |
| 9)  | 8.  | 7 355,40                                              |                                     |                                |      |                                                  |                           | 7 355,40                                                         |                                                  |                                                 |
|     |     | 12 855,40                                             |                                     |                                |      |                                                  |                           | 12 855,40                                                        | 0,00                                             | 0,00                                            |

Środki trwałe amortyzowane w 100% w danym roku

| Lp. | Grupa według KST                | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------------|
|     |                                 |                                  | zwiększenie                      | zmniejszenie |                                        |
| 1   | 2                               | 3                                | 4                                | 5            | 6                                      |
| 1.  | Pozostałe środki trwałe         | 81 054,22                        | 11 507,60                        | 2 350,00     | 90 211,82                              |
| 2.  | Wartości niematerialne i prawne | 4 630,10                         | 0,00                             | 0,00         | 4 630,10                               |

Inspektor  
d/s rachunkowości finansowej  
Alicja Biesiadańska

Tabela nr 6

Stan odpisów aktualizujących należności

| Lp.    | Grupa należności    | stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |              |            | stan na koniec roku obrotowego |
|--------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|--------------|------------|--------------------------------|
|        |                     |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystane | rozwiązane |                                |
| 1      | 2                   | 3                                | 4                                            | 5            | 6          | 7                              |
| 1      | Gospodarstwa domowe | 2 542 232,22                     | 221 233,76                                   | 0,00         | 693,35     | 2 762 772,63                   |
| Razem: |                     |                                  | 221 233,76                                   | 0,00         | 693,35     | 2 762 772,63                   |

Sporządził:  
Aldona Biesiadzińska

Inspektor  
d/s rachunkowości finansowej  
Aldona Biesiadzińska

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b><br>Jeziora Wielkie 106/4<br>88-324 Jeziora Wielkie<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>092925077</b> | <b>Rachunek zysków i strat jednostki<br/>(wariant porównawczy)</b><br><br><b>sporządzony<br/>na dzień 31-12-2021 r.</b> | Adresat:<br>Gmina Jeziora Wielkie<br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>27DCEE7543CB77B3<br> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                         | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                                        | Stan na koniec roku bieżącego                                                                                                                                                 |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                                        | 183 779,72                                                                                                              | 200 929,82                                                                                                                                                                    |
| 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                                                                                                                                           | 183 779,72                                                                                                              | 200 929,82                                                                                                                                                                    |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                                               | 8 527 704,07                                                                                                            | 8 706 582,29                                                                                                                                                                  |
| B.I. Amortyzacja                                                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                          |
| B.II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                                      | 41 735,44                                                                                                               | 55 479,92                                                                                                                                                                     |
| B.III. Usługi obce                                                                                                                                                                      | 491 238,97                                                                                                              | 659 753,78                                                                                                                                                                    |
| B.IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                                                  | 282,00                                                                                                                  | 160,00                                                                                                                                                                        |
| B.V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                                      | 459 371,03                                                                                                              | 393 498,07                                                                                                                                                                    |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                                        | 74 677,03                                                                                                               | 91 683,26                                                                                                                                                                     |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                                       | 7 672,43                                                                                                                | 7 700,41                                                                                                                                                                      |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                          |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                                            | 7 452 727,17                                                                                                            | 7 498 306,85                                                                                                                                                                  |
| B.X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                          |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>                                                                                                                              | -8 343 924,35                                                                                                           | -8 505 652,47                                                                                                                                                                 |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                                                | 1 023,67                                                                                                                | 762,35                                                                                                                                                                        |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                          |
| D.II. Dotacje                                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                          |
| D.III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                                        | 1 023,67                                                                                                                | 762,35                                                                                                                                                                        |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                                                   | 106 807,28                                                                                                              | 162 873,79                                                                                                                                                                    |

Jolanta Szydłowska  
główny księgowy

2022-03-10  
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Ciesielczyk  
kierownik jednostki

|           |                                                                                                                                                              |                      |                      |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 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                                                                                                                                  | 106 807,28           | 162 873,79           |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                                                                                                  | <b>-8 449 707,96</b> | <b>-8 667 763,91</b> |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | <b>97 425,68</b>     | <b>101 648,50</b>    |
| G.I.      | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00                 | 0,00                 |
| G.II.     | Odsetki                                                                                                                                                      | 97 425,68            | 101 648,50           |
| G.III.    | Inne                                                                                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                                                                                      | <b>67 832,82</b>     | <b>65 700,24</b>     |
| H.I.      | Odsetki                                                                                                                                                      | 67 832,82            | 65 700,24            |
| H.II.     | Inne                                                                                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                                                                                          | <b>-8 420 115,10</b> | <b>-8 631 815,65</b> |
| <b>J.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>K.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                                                                                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                                                                                           | <b>-8 420 115,10</b> | <b>-8 631 815,65</b> |
|           |                                                                                                                                                              |                      |                      |

\_\_\_\_\_  
Jolanta Szydłowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-03-10  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Dariusz Ciesielczyk  
kierownik jednostki

Jolanta Szydłowska  
główny księgowy

2022-03-10  
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Ciesielczyk  
kierownik jednostki

|                                                                                                                                                                                         |                                                                                                          |                                                                                                                                          |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b><br>Jeziora Wielkie 106/4<br>88-324 Jeziora Wielkie<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>092925077</b> | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b><br><br><b>sporządzone</b><br><b>na dzień 31-12-2021 r.</b> | Adresat:<br>Gmina Jeziora Wielkie                                                                                                        |  |
|                                                                                                                                                                                         |                                                                                                          | Wysłać bez pisma przewodniego<br>56F91385D3CE8E32<br> |  |
|                                                                                                                                                                                         | <b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>                                                                  | <b>Stan na koniec roku bieżącego</b>                                                                                                     |  |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                                                                     | 7 205 669,63                                                                                             | 8 423 690,20                                                                                                                             |  |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                                                                    | 8 522 851,63                                                                                             | 8 695 328,99                                                                                                                             |  |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                                                                    | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                     |  |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                                                                   | 8 522 851,63                                                                                             | 8 695 328,99                                                                                                                             |  |
| 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)                                                                                                                                         | 7 304 831,06                                                                                             | 8 527 778,59                                                                                                                             |  |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                                                            | 7 207 163,60                                                                                             | 8 420 115,10                                                                                                                             |  |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                                                                   | 97 667,46                                                                                                | 107 663,49                                                                                                                               |  |
| 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                                           | 0,00                                                                                                     | 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                                                                                                                                     |  |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>                                                                                                                                      | 8 423 690,20                                                                                             | 8 591 240,60                                                                                                                             |  |

Jolanta Szydłowska  
główny księgowy

2022-03-10  
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Ciesielczyk  
kierownik jednostki

|             |                                                   |               |               |
|-------------|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>III.</b> | <b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b> | -8 420 115,10 | -8 631 815,65 |
| III.1.      | zysk netto (+)                                    | 0,00          | 0,00          |
| III.2.      | strata netto (-)                                  | -8 420 115,10 | -8 631 815,65 |
| III.3.      | nadwyżka środków obrotowych                       | 0,00          | 0,00          |
| <b>IV.</b>  | <b>Fundusz (II+,-III)</b>                         | 3 575,10      | -40 575,05    |
|             |                                                   |               |               |

\_\_\_\_\_  
Jolanta Szydłowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-03-10  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Dariusz Ciesielczyk  
kierownik jednostki

Jolanta Szydłowska  
główny księgowy

2022-03-10  
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Ciesielczyk  
kierownik jednostki