

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		Adresat	
GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W WIECZFNIE KOŚCIELNEJ 130011388 Numer identyfikacyjny REGON				WÓJT GMINY WIECZFNIA KOŚCIELNA Wysłać bez pisma przewodniego	
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	-37 186,10	-29 512,19
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	6 374 482,98	6 767 081,90
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-6 411 669,08	-6 796 594,09
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-6 411 669,08	-6 796 594,09
1.1.1. Grunty stnowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny					
1.4. Środki transportu			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Fundusze placówek		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Państwowe fundusze celowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 233,29	28 561,27
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania długoterminowe		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	26 233,29	28 561,27
1. Akcje i udziały			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	103,99	99,53
2. Inne papiery wartościowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 251,77	4 461,55
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	21 877,53	24 000,19
B. Aktywa obrotowe	105 631,39	113 494,20	5. Pozostałe zobowiązania		
I. Zapasy	8 629,53	8 019,16	6. Sumy obce(depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1. Materiały	8 629,53	8 019,16	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu		
2. Półprodukty i produkty w toku			8. Fundusze specjalne	41 214,20	41 065,12
3. Produkty gotowe			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	41 214,20	41 065,12
4. Towary			8.2. Inne fundusze		

II. Należności krótkoterminowe	75 217,66	67 759,92	III. Rezerwy na zobowiązania		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			IV. Rozliczenia międzyokresowe	75 370,00	73 380,00
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	75 217,66	67 759,92			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 784,20	37 715,12			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 784,20	37 715,12			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	105 631,39	113 494,20	Suma pasywów	105 631,39	113 494,20

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Sterbik

(główny księgowy)

24.02.2020
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Wiczmie

mgr Maria Magdalena Wójcikowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W WIECZFNIA KOŚCIELNEJ 130011388 Numer identyfikacyjny REGON:	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Adresat WÓJT GMINY WIECZFNIA KOŚCIELNA Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		187 022,78	201 657,70
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-75 370,00	1 990,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		262 392,78	199 667,70
B. Koszty działalności operacyjnej		6 446 311,47	6 853 714,82
I. Amortyzacja		0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		24 131,07	29 567,90
III. Usługi obce		141 108,14	131 844,25
IV. Podatki i opłaty		587,00	670,00
V. Wynagrodzenia		346 381,59	350 061,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		73 900,75	78 164,85
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 408,82	853,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 858 794,10	6 262 552,82
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-6 259 288,69	-6 652 057,12
D. Pozostałe przychody operacyjne		67 436,48	67 727,04
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		67 436,48	67 727,04
E. Pozostałe koszty operacyjne		220 128,09	212 778,60
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		220 128,09	212 778,60
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-6 411 980,30	-6 797 108,68
G. Przychody finansowe		311,22	514,59
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		311,22	514,59
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			0,00
II. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-6 411 669,08	-6 796 594,09
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-6 411 669,08	-6 796 594,09

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Stępkę

(główny księgowy)

24.02.2020

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Wieczfnia Kościelnej

mgr Maria Małgorzata Jarząłowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 r.	Adresat	
GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W WIECZFNIA KOŚCIELNEJ 130011388		WÓJT GMINY WIECZFNIA KOŚCIELNA Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON:		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		6 324 177,11	6 374 482,98
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		6 446 317,64	6 850 808,04
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		6 446 317,64	6 850 808,04
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		6 396 011,77	6 458 209,12
2.1. Strata za rok ubiegły		6 332 910,58	6 411 669,08
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		63 101,19	46 540,04
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		6 374 482,98	6 767 081,90
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-6 411 669,08	-6 796 594,09
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-6 411 669,08	-6 796 594,09
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III-)		-37 186,10	-29 512,19

SKARBNIK GMINY
mgr Małgorzata Stępka
(główny księgowy)

24.02.2020
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Wieczfnia Kościelnej
mgr Małgorzata Stępka
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W WIECZFNIA KOŚCIELNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	WIECZFNIA KOŚCIELNA 96; 06-513 WIECZFNIA KOŚCIELNA
1.3	adres jednostki
	WIECZFNIA KOŚCIELNA 96; 06-513 WIECZFNIA KOŚCIELNA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 r., poz. 342) oraz zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. I. Jednostka stosuje następujące zasady metod wyceny aktywów i pasywów: 1. 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. 2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, która obejmuje cenę zakupu, cła, podatki, opłaty, koszty transportu, koszty przystosowania, montażu, prób itp., niepodlegający odliczeniu podatek VAT, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – według w wartości określonej w umowie o przekazaniu lub w wartości godziwej z dnia otrzymania, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wartości poniesionych nakładów na dany obiekt. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazywane są według wartości aktualnej (t.j. wartość początkowa pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne). 3. Zapasy materiałów i towarów wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały nie są ewidencjonowane na koncie 310 – „Materiały” lecz odnoszone są bezpośrednio w koszty i przekazywane bezpośrednio do zużycia w działalności. Na ostatni dzień roku obrotowego materiały znajdujące się na stanie jednostki podlegają inwentaryzacji. Na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. 4. Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień

bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

6. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów.

Jednostka, kierując się zasadą istotności, odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art.39 ust.1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

7. Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,
- w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366).

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów to odpisanie kosztów rozliczanych w czasie. Obejmują one ewidencję świadczeń z funduszu alimentacyjnego dotyczących następnych okresów sprawozdawczych na podstawie wydanych decyzji.

9. Ustalanie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany 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. na kontach kosztów rodzajowych.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- wynik z działalności podstawowej,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik brutto/netto.

II. Amortyzacja/umorzenia składników majątkowych:

W związku tym, że jednostka jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę, że środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia.

Wartości niematerialne i prawne (licencje na oprogramowania komputerowe) o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawki 50% w okresie 24 miesięcy.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od określonej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do używania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Środki te po wydaniu do używania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

Następujące pozostałe środki trwałe w miesiącu przyjęcia do używania są umarzane jednorazowo, przez spisanie w koszty:

1) bez względu na wartość początkową, jeśli stanowią:

- książki i inne zbiory biblioteczne
- środki dydaktyczne służące procesom dydaktyczno- wychowawczym w szkołach i placówkach oświatowych
- odzież i umundurowanie (o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok)
- meble i dywany
- inwentarz żywy

2) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Wyłączeniu z ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej podlegają środki, które są wyposażeniem indywidualnym i objęte są szczegółową, ilościową ewidencją imienną (np. wydane do użytkowania narzędzia, odzież itp.) lub których kontrola ilościowa wystarcza do zabezpieczenia majątku jednostki.

III. Odpisy aktualizujące wartość aktywów.

Odpisów aktualizujących dokonuje się w przypadku negatywnej oceny sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika powodującej, że spłata należności nie jest prawdopodobna oraz od należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

	Z tytułu należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników dochodzonych na drodze sądowej odpis aktualizacyjny wartość należności wynosi 100%. W przypadku dłużników alimentacyjnych odpis aktualizacyjny tworzony jest wg zasad ustalonych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej: w wysokości 100% należności z tytułu zwrotu zaliczki alimentacyjnej, w wysokości 100% należności głównej i odsetek w sytuacji, kiedy procent ściągальności od dłużnika alimentacyjnego nie przekroczy w danym roku 50%. Nie dokonuje się odpisu jeśli procent ściągальności od dłużnika alimentacyjnego przekroczy w danym roku 50%. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności).
	inne informacje
	Rozliczenia wzajemne między jednostkami - Koszty z tytułu opłat za dożywianie uczniów przez Szkołę Podstawową w Wieczfní Kościelnej w kwocie 13.260.35 zł
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych Tabela 2. Zmiany stanu wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Brak
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
	Brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak
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)
	Tabela 3. Zmiana stanu wartości odpisów aktualizacyjnych należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie tworzone rezerw.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	powyżej 5 lat

	Brak
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
	Brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Brak
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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
	Brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Stępka
(główny księgowy)

2020-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wierzbicy
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
okres sprawozdawczy 01.01.2019-31.12.2019 rok

Lp.	Wyszczególnienie składników mienia komunalnego	Wartość początkowa- stan na 01.01.2019r.	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa- stan na 31.12.2019r.
			nabycie	otrzymanie/ przemieszczenie wewnętrzne	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6)	zbycie	likwidacja	przekazanie/ przemieszczenie wewnętrzne	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10+11)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Wartości niematerialne i prawne	8 767,06	0,00			0,00					0,00	8 767,06
2.	Razem środki trwałe	4 156,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 156,54
2.1	Grupa 0- Grunty w tym:					0,00					0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność gminy przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2	Grupa 1 Budynki, lokale					0,00					0,00	0,00
2.3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00					0,00	0,00
2.4.	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne					0,00					0,00	0,00
2.5.	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania					0,00					0,00	0,00
2.6.	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00					0,00	0,00
2.7.	Grupa 6 Urządzenia techniczne					0,00					0,00	0,00
2.8.	Grupa 7 Środki transportu					0,00					0,00	0,00
2.9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	4 156,54				0,00					0,00	4 156,54
3.	Pozostałe środki trwałe	126 091,85	10 695,73			10 695,73					0,00	136 787,58
4.	Zbiory biblioteczne	0,00				0,00					0,00	0,00
	Ogółem	139 015,45	10 695,73	0,00	0,00	10 695,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 711,18

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Stępka

(główny księgowy)

24.02.2020

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Wągrowie

mgr Maria Magdalena Janiak

(kierownik jednostki)

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wieczfnia Kościelnej

Tabela 2. Zmiany stanu wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
okres sprawozdawczy 01.01.2019-31.12.2019 rok

Lp.	Wyszczególnienie składników mienia komunalnego	Wartość początkowa - stan na 31.12.2019r.	Umorzenie - stan na 01.01.2019r.	Umorzenie przychód	Umorzenie rozchód	Umorzenie za rok 2019	Suma umorzenia- stan na 31.12.2019r. (4+5-6+7)	Wartość aktualna - stan na 31.12.2019r. (3-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Wartości niematerialne i prawne	8 767,06	8 767,06	0,00	0,00	0,00	8 767,06	0,00
2.	Razem środki trwałe	4 156,54	4 156,54	0,00	0,00	0,00	4 156,54	0,00
2.1	Grupa 0- Grunty w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Grupa 1 Budynki, lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6.	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7.	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8.	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	4 156,54	4 156,54	0,00	0,00	0,00	4 156,54	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe	136 787,58	126 091,85	0,00	0,00	10 695,73	136 787,58	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	149 711,18	139 015,45	0,00	0,00	10 695,73	149 711,18	0,00

Wieczfnia Kościelna 24.02.2020 r.

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Stępka

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wieczfní Kościelnej

Tabela 3. Zmiana stanu wartości odpisów aktualizacyjnych należności
okres sprawozdawczy 01.01.2019 r.- 31.12.2019 r.

Lp.	Nazwa jednostki/ tytuł należności	Wartość odpisów wg stanu na 01.01.2019r.	Wartość zmniejszeń odpisów	Wartość zwiększeń odpisów	Suma odpisów wg stanu na 31.12.2019r. (3- 4+5)
1	2	3	4	5	6
1.	GOPS w Wieczfní Kościelnej				
1.1.	zwrot świadczeń z zaliczki alimentacyjnej	144 229,50	3 780,00	0,00	140 449,50
1.2.	zwrot świadczeń z funduszu alimentacyjnego	1 243 743,51	8 592,86	76 594,45	1 311 745,10
1.3.	odsetki od należności	420 678,57	0,00	72 211,34	492 889,91
Razem		1 808 651,58	12 372,86	148 805,79	1 945 084,51

SKARBNIK GMINY
mgr Małgorzata Sępeka