


URZĄD MIASTA I GMINY
MIŁOMŁYN

Wpł 2021-03-19
BILANS
jednostki budżetowej 1294
Skierowano FRY

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłomłynie ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn	Wpł 2021-03-19 BILANS jednostki budżetowej 1294 Skierowano FRY	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn
Numer identyfikacyjny REGON 510525475	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego EE1ADC4965368A89 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	15 000,00	A Fundusz	2 039 863,34	2 196 395,23 ✓
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	10 992 790,97	12 390 548,92 ✓
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	15 000,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-8 952 927,63	-10 194 153,69 ✓
A.II.1 Środki trwałe	0,00	15 000,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-8 952 927,63	-10 194 153,69
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	15 000,00	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	52 378,61	56 316,60
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	52 378,61	56 316,60
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	243,90	529,70
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 492,00	3 742,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17 752,51	18 982,71
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	28 769,84	31 020,09

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maria Tomaszewska
 Maria Tomaszewska

(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-16

(rok, miesiąc, dzień)

EE1ADC4965368A89

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski
 Stanisław Siwkowski

Mirosław Rafalski
 Mirosław Rafalski

Mirosław Rafalski

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 120,36	2 042,10
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 092 241,95	2 237 711,83	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 855,55	2 110,24	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	1 855,55	2 110,24	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 090 386,40	2 235 601,59			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 090 386,40	2 235 601,59			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GLÓWNY KSIĘGOWY

M. Tomaszewska
Mariola Tomaszewska

Mariola Tomaszewska

(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-16

(rok, miesiąc, dzień)

EE1ADC4965368A89

KIEROWNIK

Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

M. Rafalski
Miroslaw Rafalski

Miroslaw Rafalski

(kierownik jednostki)

BURMISTRZ

S. Siwkowski
Stanisław Siwkowski

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 092 241,95	2 252 711,83	Suma pasywów	2 092 241,95	2 252 711,83

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Mariola Tomaszewska

Mariola Tomaszewska
 (główny księgowy)

BeSTia

BURMISTRZ

 Stanisław Siwkowski

2021-03-16
 (rok, miesiąc, dzień)

EE1ADC4965368A89

KIEROWNIK
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

 Mirosław Rafalski

Mirosław Rafalski
 (kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY
M. Tomaszewska
Mariola Tomaszewska

Mariola Tomaszewska
(główny księgowy)

BURMISTRZ


Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

2021-03-16
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Mirosław Rafalski
Mirosław Rafalski

Mirosław Rafalski
(kierownik jednostki)

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłomłynie ul. Twarda 12</p> <p>14-140 Miłomłyn</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>510525475</p>	<p>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</p> <p>2020-03-19</p> <p>L. dz. 1294</p> <p>Skierowano FIN</p> <p>sporządzony na dzień 31-12-2020 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>E516368C24AFE475</p> 
	<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>
<p>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</p>	<p>245 401,16</p>	<p>227 091,47</p>
<p>A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych</p>	<p>245 401,16</p>	<p>227 091,47</p>
<p>B. Koszty działalności operacyjnej</p>	<p>9 212 235,73</p>	<p>10 462 814,17</p>
<p>B.I. Amortyzacja</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>B.II. Zużycie materiałów i energii</p>	<p>15 481,10</p>	<p>117 697,32</p>
<p>B.III. Usługi obce</p>	<p>375 964,74</p>	<p>524 963,13</p>
<p>B.IV. Podatki i opłaty</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>B.V. Wynagrodzenia</p>	<p>603 447,33</p>	<p>625 464,42</p>
<p>B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników</p>	<p>128 406,20</p>	<p>136 020,06</p>
<p>B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe</p>	<p>3 844,10</p>	<p>1 833,80</p>
<p>B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu</p>	<p>8 085 092,26</p>	<p>9 056 835,44</p>
<p>B.X. Pozostałe obciążenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</p>	<p>-8 966 834,57</p>	<p>-10 235 722,70</p>
<p>D. Pozostałe przychody operacyjne</p>	<p>4 074,53</p>	<p>1 595,59</p>
<p>D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>D.II. Dotacje</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>D.III. Inne przychody operacyjne</p>	<p>4 074,53</p>	<p>1 595,59</p>
<p>E. Pozostałe koszty operacyjne</p>	<p>68 024,32</p>	<p>58 220,37</p>

Mariola Tomaszewska
główny księgowy
M. Tomaszewska
Mariola Tomaszewska

2021-03-16
rok, miesiąc, dzień
E516368C24AFE475

Mirosław Rafalski
kierownik jednostki
KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Mirosław Rafalski


BeSTia

Stanisław Siwkowski

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	68 024,32	58 220,37
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-9 030 784,36	-10 292 347,48
G.	Przychody finansowe	95 582,48	103 100,52
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 217,86	379,02
G.III.	Inne	94 364,62	102 721,50
H.	Koszty finansowe	17 725,75	4 906,73
H.I.	Odsetki	17 725,75	4 906,73
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-8 952 927,63	-10 194 153,69
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-8 952 927,63	-10 194 153,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. Tomaszewska
Mariola Tomaszewska

Mariola Tomaszewska
 główny księgowy

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski

2021-03-16
 rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
 Miejskiego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Mirosław Rafalski

Mirosław Rafalski
 kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
M. Tomaszewska
Mariola Tomaszewska

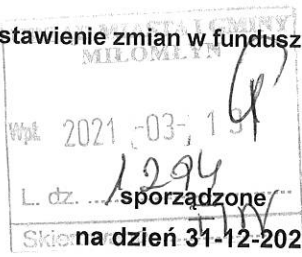

Mariola Tomaszewska
główny księgowy

BURMISTRZ
S. Siwkowski
Stanisław Siwkowski

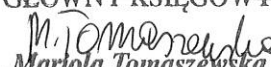
2021-03-16
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
M. Rafalski
Miroslaw Rafalski

Miroslaw Rafalski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłomylynie ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn	Zestawienie zmian w funduszu jednostki 	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn
Numer identyfikacyjny REGON 510525475		Wysłać bez pisma przewodniego 273FFF987FE9811D 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	10 243 134,22	10 992 790,97
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	9 211 166,35	10 489 106,84
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	9 211 166,35	10 474 106,84
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	15 000,00
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)	8 461 509,60	9 091 348,89
I.2.1. Strata za rok ubiegły	8 332 852,93	8 952 927,63
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	128 656,67	123 421,26
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	15 000,00
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
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	10 992 790,97	12 390 548,92

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Mariola Tomaszewska
 główny księgowy

2021-03-16
 rok, miesiąc, dzień

Mirosław Rafalski
 kierownik jednostki
 KIEROWNIK
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-8 952 927,63	-10 194 153,69
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-8 952 927,63	-10 194 153,69
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 039 863,34	2 196 395,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. Tomaszewska
 Maria Tomaszewska
 główny księgowy

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski

2021-03-16

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Mirosław Rafalski

Mirosław Rafalski

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

M. Tomaszewska
Mariola Tomaszewska

główny księgowy

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

2021-03-16

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Mirosław Rafalski
Mirosław Rafalski

kierownik jednostki



INFORMACJA DODATKOWA

Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłomłynie

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES

01.01.2020r.-31.12.20r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

Sprawozdanie finansowe *MGOPS Miłomłyn* z siedzibą w **Miłomłynie, ul. Twarda 12, 14-140 Miłomłyn** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2017, poz.2342 ze zmianami) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911).

1.	
1.1	nazwę jednostki: MGOPS MIŁOMŁYN

1.2	siedzibę jednostki: MGOPS Miłomłyn, ul. Twarda 12,14-140 Miłomłyn
-----	--

1.3	adres jednostki: Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Twarda 12,14-140 Miłomłyn
-----	--

1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
-----	---

Podstawowy przedmiot działalności stanowią sprawy w zakresie:

- 1) Pomocy społecznej,
- 2) Wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej,
- 3) Polityki prorodzinnej,
- 4) Profilaktyka uzależnień

- 5) Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie
- 6) Świadczenia rodzinne
- 7) Pomoc osobom uprawnionym do alimentów

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od dnia 01.01.2020r. do dnia 31.12.2020r.
----	---

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
----	--

Nie dotyczy

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
----	---

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

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.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ujmowane jest na koncie 071 , amortyzacja obciąża konto 400. Amortyzacja naliczana jest raz na koniec roku obrotowego.

Poszczególne wartości niematerialne i prawne umarza się według następujących stawek:

- Licencje (sublicencje) na programy komputerowe, prawa autorskie – okres dokonywania amortyzacji 2 lata, stawka amortyzacji 50% rocznie
- Pozostałe – okres amortyzacji 5 lat , stawka amortyzacji 20% rocznie

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania , a umorzenie ujmuje się na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Do ewidencji ilościowo – wartościowej decyzją burmistrza wpisuje się te wartości niematerialne i prawne, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 500 zł.

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, 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 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.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia

środka trwałego do używania

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Do ewidencji ilościowo – wartościowej wpisuje się pozostałe środki trwałe, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 500 zł.

Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- 2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,

- 3) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- 4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- 5) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości:
 - a) należności nieprzeterminowane w pełnej wysokości należności w roku powstania należności
 - b) należności przeterminowane – powyżej 1 roku 50% wartości należności (terminy płatności z roku poprzedzającego rok bilansowy) , powyżej dwóch lat 100% wartości należności (terminy płatności z 2 i więcej lat poprzedzających rok bilansowy)

Zapasy (materiały) wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałami. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, które ujmuje się na koncie 310 zmniejszając jednocześnie koszty działalności.

Ewidencję ilościowo - wartościową prowadzi się jedynie do zakupu opału.

Ilościową kontrolkę zakupu (pozaksięgową) prowadzi się dla materiałów kancelaryjnych.

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

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie.

5.	inne informacje NIE DOTYCZY
----	-----------------------------

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Razem zwiększenia
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja wartości	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne	12 307,40	984				
2	Środki trwałe, z tego:	102 673,75					
grupa	8	3 930,00					
grupa	8	98 743,75	35 894				
grupa	3-6		15 000				

Lp.	Wyszczególnienie	Zmniejszenia					Stan na koniec roku
		zbycie	przemieszczenia	aktualizacja wartości	inne	razem zmniejszenia	
1	Wartości niematerialne i prawne						13 291,40 ✓
2	Środki trwałe, z tego:						138 567,75
grupa	8						3 930,00 ✓
grupa	8						134 637,75 ✓
Grupa	3-6						0 15.000

Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia			razem zwiększenia
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja wartości	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne	12 307,40	984			984
2	Środki trwałe, z tego:	102 673,75	35 894			35 894
grupa	Gr 8	3930				
grupa	Gr 8	98 743,75	35 894			35 894
Grupa	3-6					0

Lp.	Wyszczególnienie	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie -stan na koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne		13 291,40
2	Środki trwałe, z tego:		138 567,75
grupa	gr8		3 930,00
grupa	Gr 8		134 637,75
			Or

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

BRAK INFORMACJI

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

NIE DOTYCZY

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

NIE DOTYCZY

Lp.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
2		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				

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

Lp.	Grupa według KŚT	Wartość
1	EMPATIA	2938,56
2	KDR	4234,89

RAZEM gr 4

7173,45

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	Udziały:								
1.1									

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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązani e	Stan na koniec rok
1	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	390 862,94	25 900		2 100	414 662,94
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					
2.2	Należności od budżetów					
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4	Pozostałe należności	390 862,94	25 900		2 100	414 662,94

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

NIE DOTYCZY

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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 były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

NIE DOTYCZY

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
-------	---

NIE DOTYCZY

1.12.	łączną 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
-------	---

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
-------	--

NIE DOTYCZY

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
-------	--

Wynagrodzenia i składniki od nich naliczane, fundusz socjalny, paragraf 3020

Kwota: 728 766,34

1.16.	inne informacje
-------	-----------------

NIE DOTYCZY

2.	
----	--

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
------	--

NIE DOTYCZY

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
------	---

NIE DOTYCZY

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym		0,00	0,00
Środki trwale w budowie		0,00	0,00

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
------	--

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody o nadzwyczajnej wartości	
Przychody, które wystąpiły incydentalnie	
Koszty o nadzwyczajnej wartości	
Koszty, które wystąpiły incydentalnie	

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

NIE DOTYCZY

2.5. inne informacje

NIE DOTYCZY

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

NIE DOTYCZY

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. Tomaszewska
.....*Mariola Tomaszewska*.....

(główny księgowy)

17.03.2021
.....

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Mirosław Rafalski
.....

(kierownik jednostki)

