

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W TRZEBIELINIE ul. WIEJSKA 15 77-235 TRZEBIELINO 005311880 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12. 20 19. r.	URZĄD GMINY W TRZEBIELINIE ul. WIEJSKA 15 77-235 TRZEBIELINO Referat finansów Sprawdzone pod względem Dnia Po dniu	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		152 618,91	123 518,90
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
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		152 618,91	123 518,90
B. Koszty działalności operacyjnej		6 288 339,27	7 055 988,68
I. Amortyzacja		3 189,89	106,16
II. Zużycie materiałów i energii		26 148,71	30 493,91
III. Usługi obce		425 295,33	498 965,87
IV. Podatki i opłaty			30,00
V. Wynagrodzenia		425 499,81	469 746,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		103 038,14	114 323,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5 305 167,39	3 931,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			5 938 391,02
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-6 135 720,36	-6 932 469,78
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-6 135 720,36	-6 932 469,78

G. Przychody finansowe	53 820,68	57 072,47
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	53 820,68	57 072,47
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 081 899,68	-6 875 397,31
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 081 899,68	-6 875 397,31

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzebnicy
(główny księgowy)
Barbara Stoltman

2020.03.23
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzebnicy
(kierownik jednostki)
mgr Joanna Kmiecik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W TRZEBIELINIE ul. WIEJSKA 15 77-235 TRZEBIELINO 005311880 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12. 20 19. r.	URZĄD GMINY UL. WIEJSKA 15 77-235 TRZEBIELINO Referat finansów Sprawozdano pod względem formalno-rachunkowym Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		7 530 742,52	7 708 012,36
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		6 282 553,65	7 052 709,50
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		6 282 553,65	7 052 709,50
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)		6 105 283,81	6 178 729,72
2.1. Strata za rok ubiegły		6 033 672,67	6 081 899,68
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		5 525,60	10 968,62
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		66 085,54	85 861,42
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		7 708 012,36	8 581 992,14
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-6 081 899,68	-6 875 397,31
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-6 081 899,68	-6 875 397,31
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		1 626 112,68	1 706 594,83

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 (główny księgowy)
 Barbara Stoltman

2020-03-23
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Trzebielinie
 mgr Joanna Jędrzejak
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W TRZEBIELINIE ul. WIEJSKA 15 77-235 TRZEBIELINO 005311880 Numer identyfikacyjny REGON		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12. 20 19 r.		GINA TRZEBIELINO 77-235 TRZEBIELINO ul. WIEJSKA 15 TRZEBIELINO Referat finansów Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym Data Stan na Podpis Stan na	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	106,16	0,00	A. Fundusze	1 626 112,68	1 706 594,83
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	7 708 012,36	8 581 992,14
II. Rzeczowe aktywa trwałe	106,16	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-6 081 899,68	-6 875 397,31
1. Środki trwałe	106,16	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-6 081 899,68	-6 875 397,31
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	106,16		B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 245,97	39 439,34
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	36 245,97	39 439,34
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	61,56	310,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 713,85	6 153,04
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	28 909,01	31 394,40
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych.		

B. Aktywa obrotowe	1 662 252,49	1 746 034,17	8. Fundusze specjalne	1 561,55	1 581,90
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 561,55	1 581,90
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	1 662 190,83	1 745 952,27			
1. Należności z tytułu dostaw i usług		220,00			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	1 662 190,83	1 745 732,27			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	61,66	81,90			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	61,66	81,90			
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	1 662 358,65	1 746 034,17	Suma pasywów	1 662 358,65	1 746 034,17

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Trzebnicy
 (główny księgowy)
Barbara Stoltman

2020.03.23
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Trzebnicy
 (kierownik jednostki)
mgr Joanna Kmiecik

TABELA NR 2
Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)	Wartość netto składników aktywów (zgodnie z bilansem)	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Wartości niematerialne i prawne	24.428,86	-	-	-	-	-	24.428,86	-	-
2. Razem środki trwałe	99.312,62	-	4.891,30	-	4.891,30	6.610,85	97.593,07	106,16	0,00
2.1. Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczystym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki i lokale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4. Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	54.470,40	-	2.901,30	-	2.901,30	3.724,75	53.646,95	106,16	0,00
2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.7. Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.8. Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	44.842,22	-	1.990,00	-	1.990,00	2.886,10	43.946,12	-	-
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	123.741,48	-	4.891,30	-	4.891,30	6.610,85	122.021,93	106,16	0,00

Sporządził: Barbara Stoltman

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzebieżu

Główny Księgowy

Stoltman
Barbara Stoltman

20.03.2020 r.

Data sporządzenia

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzebieżu

Kierownik jednostki

IADELA INKI
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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2019 roku.

[illegible]

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2018 roku.

[illegible]

2020.03.23

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzebiele

Barbara Stoltman
Główny Księgowy

Data sporządzenia

**Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzebieźnie**

mgr Joanna Kmiecik
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY TRZEBIELINO
Referat finansów
Sprawdzono pod względem
formalno-rachunkowym
2002/2019
Data Podpis

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W TRZEBIELINIE
1.2	Siedzibę jednostki
	TRZEBIELINO, ul. Wiejska 15
1.3	Adres jednostki
	77-235 TRZEBIELINO, UL. WIEJSKA 15
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	GOPS- REGON : 005311880 , PKD : 8899Z - POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA ,GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA. GOPS jest jednostką organizacyjną Gminy ,utworzoną w celu realizacji zadań własnych i zleconych z zakresu pomocy społecznej. 1) Tworzenie warunków organizacyjnych funkcjonowania pomocy społecznej w gminie 2) Rozpoznawanie potrzeb społecznych oraz poddawanie analizie i ocenie zjawisk będących ich źródłem; 3) Prowadzenie pracy socjalnej, rozumianej jako działalności zawodowej mającej na celu pomoc osobom i rodzinom we wzmocnieniu lub odzyskiwaniu zdolności funkcjonowania w społeczeństwie poprzez pełnienie odpowiednich ról społecznych oraz tworzenie warunków sprzyjających temu celowi; 4) Realizacja zadań wynikających z ustawy o pomocy społecznej; 5) Realizacja zadań wynikających z ustawy o świadczeniach z opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych; 6) Realizacja zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych; 7) Realizacja zadań wynikających z ustawy o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej; 8) Realizacja zadań wynikających z ustawy o pomocy uprawnionym do alimentów; 9) Realizacja zadań wynikających z ustawy o dodatkach mieszkaniowych; 10) Realizacja zadań wynikających z ustawy o systemie oświaty w zakresie pomocy materialnej uczniom; 11) Realizacja zadań wynikających z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej 12) Przyznawanie i wypłacanie świadczeń przewidzianych ustawami; 13) Realizacja zadań wynikających z rządowych programów pomocy społecznej, mających na celu ochronę poziomu życia osób, rodzin i grup społecznych oraz rozwój specjalistycznego wsparcia; 14) Realizacja zadań związanych z przemocą w rodzinie 15) Realizacja zadań związanych z przeciwdziałaniem alkoholizmowi 16) Opracowanie i realizowanie gminnej strategii rozwiązywania problemów społecznych ze szczególnym uwzględnieniem programów pomocy społecznej, profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i innych, których celem jest integracja osób i rodzin z grup szczególnego ryzyka; 17) Organizowanie działań o charakterze terapeutycznym, zatrudnieniowym i samopomocowym; 18) Współdziałanie z działającymi na terenie gminy, powiatu, województwa i kraju organizacjami społecznymi, kościołem katolickim, innymi kościołami i związkami wyznaniowymi, fundacjami, stowarzyszeniami, pracodawcami oraz osobami fizycznymi i prawnymi.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki Samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1) Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.

Dziennik prowadzony jest w sposób następujący:

- zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie,
- zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi,
- sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły,
- jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:

- podwójny zapis,
- systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową.

Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórzeniowego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej.

Konta pozabilansowe pełnią funkcje wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym. Na podstawie ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki.

2) Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych.

Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.

3) Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki.

Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:

- rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn.zm.)
- ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2018 r. poz. 800 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 2017 r. poz. 1911).

Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust.1 ustawy o rachunkowości.

Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażane w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art.30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).

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.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Opisy umorzeniowo- amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu w Zał. nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Kierując się zasadą istotności (art. 39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ponadto dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) Środki trwałe niskocenne o wartości początkowej poniżej 500 zł podlegają zaliczeniu w koszty. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji, pozabilansowej.

	b) Składnik majątku o wartości początkowej ponad 500zł , do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych (konto 013) lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. c) Jednorazowo , przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania , umarza się również: 1) Książki i inne zbiory biblioteczne; 2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) Odzież i umundurowanie; 4) Meble i dywany; 5) Inwentarz żywy; d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki amortyzacyjnej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych - 50% . Prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki 0. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych , a nie przekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. 4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym. Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziałce klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego roku. Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zwiększają wykonanie planowanych dochodów w tym roku budżetowym.
5.	Inne informacje
	-
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 nr 1

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	24.428,86	-	-	-	-	-	-	-	-	24.428,86
2. Razem środki trwałe	99.418,78,97	-	4.785,14	-	4.785,14	-	6.610,85	-	6.610,85	97.593,07
2.1. Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki i lokale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4. Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	54.576,56	-	2.795,14	-	2.795,14	-	3.724,75	-	3.724,75	53.646,95
2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.7. Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.8. Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	44.842,22	-	1.990,00	-	1.990,00	-	2.886,10	-	2.886,10	43.946,12
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	123.847,64	-	4.785,14	-	4.785,14	-	6.610,85	-	6.610,85	122.021,93

Tabela nr 2

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	– stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)	Wartość netto składników aktywów (zgodnie z bilansem)	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Wartości niematerialne i prawne	24.428,86	-	-	-	-	-	24.428,86	-	-
2. Razem środki trwałe	99.312,62	-	4.891,30	-	4.891,30	6.610,85	97.593,07	106,16	0,00
2.1. Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczystym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki i lokale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4. Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	54.470,40	-	2.901,30	-	2.901,30	3.724,75	53.646,95	106,16	0,00
2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.7. Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.8. Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	44.842,22	-	1.990,00	-	1.990,00	2.886,10	43.946,12	-	-
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	123.741,48	-	4.891,30	-	4.891,30	6.610,85	122.021,93	106,16	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie dotyczy
1.5.	wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego,
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu,
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych
	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda jubileuszowa – 11.560,00
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi
	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
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzebielinie
(główny księgowy)
Barbara Stoltman

.. .2020.03.23.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzebielinie
mgr Joanna Kmiecik