

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wilkowicach ul. Parkowa 10, 43-365 Wilkowice Numer identyfikacyjny REGON 072342931		Bilans <i>jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</i> <i>sporządzony na dzień: 2020-12-31</i>		Adresat WÓJT GMINY WILKOWICE SEKRETARIAT 31-03-2021	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	187 500,00	A. Fundusze	-81 699,72	83 010,03
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	15 406 255,58	19 590 177,87
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	187 500,00	II. Wynik finansowy netto	-15 487 955,30	-19 507 167,84
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-15 487 955,30	-19 507 167,84
1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	121 482,79	142 899,92
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	187 500,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	121 482,79	142 899,92
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 692,60	5 990,67
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17 235,29	18 132,06
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	89 265,79	93 801,44
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	4 074,16	333,70
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	39 783,07	38 409,95	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	9 214,95	24 642,05
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 214,95	24 642,05
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	30 568,12	13 767,90			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	30 568,12	13 767,90			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 214,95	24 642,05			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 214,95	24 642,05			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	39 783,07	225 909,95	Suma pasywów	39 783,07	225 909,95

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wilkowicach

Koterwa

mgr Urszula Koterwa
(główny księgowy)

2021-03-31

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wilkowicach

Gabriela Hamerlak-Ciurla

mgr Gabriela Hamerlak-Ciurla
(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wilkowicach ul. Parkowa 10, 43-365 Wilkowice		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat WÓJT GMINY WILKOWICE	
Numer identyfikacyjny REGON 072342931			Data wst. 31-03-2021	
sporządzony na dzień 2020-12-31			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		390 602,67	353 859,94
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	Koszty 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		390 602,67	353 859,94
B	Koszty działalności operacyjnej		15 647 297,12	19 700 860,15
B.I	Amortyzacja		0,00	0,00
B.II	Zużycie materiałów i energii		49 744,72	62 363,76
B.III	Usługi obce		263 166,15	306 919,81
B.IV	Podatki opłaty		3 733,60	3 390,60
B.V	Wynagrodzenia		1 347 020,89	1 377 144,41
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		284 376,19	295 567,08
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe		16 432,55	11 546,93
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		13 682 823,02	17 643 927,56
B.X	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-15 256 694,45	-19 347 000,21
D	Pozostałe przychody operacyjne		334,34	4 951,91
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II	Dotacje		0,00	0,00
D.III	Inne przychody operacyjne		334,34	4 951,91
E	Pozostałe koszty operacyjne		267 705,89	233 918,89
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		267 705,89	233 918,89
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-15 524 066,00	-19 575 967,19
G	Przychody finansowe		220 208,30	233 044,07
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
G.II	Odsetki		220 208,30	233 044,07
G.III	Inne		0,00	0,00
H	Koszty finansowe		184 097,60	164 244,72
H.I	Odsetki		0,00	0,00
H.II	Inne		184 097,60	164 244,72
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-15 487 955,30	-19 507 167,84
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)		-15 487 955,30	-19 507 167,84

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wilkowicach

Koterwa
mgr Urszula Koterwa
.....
Urszula Koterwa
(główny księgowy)

.....
2021-03-31
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wilkowicach

Hamerlak-Ciurla
mgr Gabriela Hamerlak-Ciurla
.....
Gabriela Hamerlak-Ciurla
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wilkowicach ul. Parkowa 10, 43-365 Wilkowice	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 2020-12-31	Adresat WÓJT GMINY WILKOWICE Data wpt. 31-03-2021	
Numer identyfikacyjny REGON 072342931		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	11 898 520,52	15 406 255,58	
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)	15 636 163,15	20 069 870,12	
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	15 636 163,15	19 882 370,12	
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4 Środki na inwestycje	0,00	187 500,00	
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)	12 128 428,09	15 885 947,83	
I.2.1 Strata za rok ubiegły	11 948 526,49	15 487 955,30	
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	78 628,34	68 141,16	
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	187 500,00	
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	101 273,26	142 351,37	
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	15 406 255,58	19 590 177,87	
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-15 487 955,30	-19 507 167,84	
III.1 zysk netto	0,00	0,00	
III.2 strata netto (-)	-15 487 955,30	-19 507 167,84	
III.3 nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV Fundusz (poz II+, -III)	-81 699,72	83 010,03	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wilkowicach

Koterwa

mgr Urszula Koterwa

.....*Urszula Koterwa*.....
(główny księgowy)

.....*2021-03-31*.....
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wilkowicach

Gabriela Hamerlak-Ciurla

.....*Gabriela Hamerlak-Ciurla*.....
(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki: **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej**

1.2 siedzibę: **Wilkowice**

1.3 adres jednostki: **43-365 Wilkowice, ul. Parkowa 10**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki: **pomoc społeczna**



2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

01.01.2020-31.12.2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: **pojedyncze**

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

- a) **wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe** ewidencjonuje się w wartości początkowej, za którą uważa się: cenę nabycia (zakupu) w wysokości brutto tzn. cena netto wraz z podatkiem VAT lub otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji;
- b) **odpisów amortyzacyjnych** dokonuje się, gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10.000 zł. W przypadku gdy wartość początkowa jest równa lub niższa niż 10.000 zł dokonuje się jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu oddania do używania tego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej;
- c) **amortyzacja** - przyjęto liniową metodę amortyzacji środków trwałych, które umarza się na podstawie aktualnego Wykazu Rocznych 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, okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych, w tym licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich wynosi 24 miesiące, amortyzacja ewidencjonowana jest w księgach rachunkowych za cały rok w ostatnim dniu roku lub w miesiącu sprzedaży bądź przekazania środka trwałego;
- d) **inwestycje (środki trwałe w budowie)** - 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 zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji;
- e) **zapasy** wycenia się według ceny nabycia (zakupu), w jednostce ujmuje się je bezpośrednio w koszty bieżące na podstawie zasady istotności;
- f) **należności** 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;
- g) **środki pieniężne** na rachunkach bankowych, wycenia się według wartości nominalnej;
- h) **rozliczenia międzyokresowe kosztów** to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych wyceniane są na poziomie wartości nominalnej, jednakże mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności;
- i) **fundusz** wyceniany jest w wartości nominalnej z zachowaniem zasady ostrożności;
- j) **wynik finansowy netto** ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat;
- k) **zobowiązania** wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów;
- l) **fundusze specjalne**, w jednostce występuje Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, na którym ewidencjonowana jest równowartość dokonanych odpisów na ZFŚS na dany rok kalendarzowy i przekazanych na wyodrębniony rachunek bankowy funduszu socjalnego oraz mogą występować inne fundusze celowe i fundusze specjalnego przeznaczenia;
- m) **rezerwy na zobowiązania** ustala się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, mogą być tworzone w jednostce na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania;

Tabela nr 12

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadja		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem		

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela nr 13

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 14

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicz

Tabela 15

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	32.244,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	32.202,00	
3.	Inne	29.956,20	świadczenia z ZFŚS
4.	Inne	3.021,14	Ekwiwalent za urlop
5.	Inne	1.200,00	dofinansowanie zakupu okularów
6.	Inne	958,26	Ekwiwalent za pranie
7.	Inne	2.457,49	Ekwiwalent za używanie odzieży roboczej
	Ogółem:	102.039,09	

1.16. Inne informacje

Podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

Brak takich informacji

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 16

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu	Dodatkowe informacje
1.	Materiały					
2.	Towary					

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

Tabela 17

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	187.500,00	Przeprowadzenie prac remontowo-adaptacyjnych oraz zakup wyposażenia w celu utworzenia „Klubu Seniora” w pomieszczeniach budynku LKS Klimczok Bystra

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

Tabela 18

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	4.640,81	Wpływ z tytułu odszkodowania na podstawie Polisy ubezpieczeniowej (zalana piwnica)
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - 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

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

- Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	17,99
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1,00
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
4.	Uczniowie	-
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-
6.	Ogółem	18,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wilkowie

Koterwa

mgr Urszula Koterwa

.....
(główny księgowy)

2021-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wilkowie

Gabriela Hamertak-Ciurla

.....
(kierownik jednostki)