

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. Informacje ogólne
- 1.1. Nazwa jednostki
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Gostyninie
- 1.2. Siedziba jednostki
ul. Parkowa 22 , 09-500 Gostynin
- 1.3. adres jednostki
ul. Parkowa 22 , 09-500 Gostynin
- 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki
Pomoc społeczna
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2020 r. – 31.12.2020 r. (przyjęty rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym)
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym
4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości , w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad przewidzianych w ustawie o rachunkowości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ośrodek przyjął w polityce rachunkowości następujące zasady:

- 1) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł zaliczane są do podstawowych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane do ewidencji bilansowej aktywów . Odpisy amortyzacyjne tych środków dokonywane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika majątku do używania. Umorzenia podstawowych środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku z zastosowaniem metody liniowej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej .
- 2) Składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 1.000,00 zł. i nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł. zaliczane są do pozostałych środków trwałych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i finansowane są ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia). Odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt działalności w całości ich wartości w momencie oddania do używania . Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej .
- 3) W przypadku wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 1.000,00 zł. składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały , nie zostaje ujęty w środkach trwałych , a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów pod datą

oddania do użytkowania , jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ewidencją ilościową pozabilansową .

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art.35b ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

W odniesieniu do należności od dłużników alimentacyjnych odpisu aktualizującego należności dokonuje się w wysokości 100% należności w przypadku braku wpłaty przez rok obrotowy .

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy .

Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały w dacie zakupu wydawane są do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty.

Składniki rzeczowych aktywów obrotowych kupowane są na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie na dzień bilansowy .

Wydatki ponoszone z góry nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca , w którym został dokonany wydatek.

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, przemieszczeniowe Wnętrznego oraz stan końcowy, dla majątku amortyzowanego

– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

L.p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg ukladu w bilansie	Wartość początkowa brutto- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	16.808,38				0,00				0,00	16.808,38

II.	Rzeczowe aktywa trwałe	30.425,31	63.959,48	0,00					0,00							94.384,79
1.	Środki trwałe	30.425,31	63.959,48	0,00					0,00							94.384,79
1.1	Grunty														0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste									0,00					0,00	0,00
1.1.1																
1.2	Budynki, lokal i obiekty inżynierii lądowej i wodnej															
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny															0,00
																0,00
1.4	Środki transportu	30.425,31	63.959,48													94.384,79
1.5	Inne środki trwałe														0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)															
	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)														0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)															
															0,00	0,00

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Wartości niematerialne i prawne	16 808,38				0,00		16.808,38	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	30 425,31				0,00	0,00	30.425,31	0,00	63 959,48
Środki trwałe	30 425,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.425,31	0,00	63 959,48
Grunty					0,00		0,00	0,00	0,00
Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste					0,00		0,00	0,00	0,00
Budynki, lokal i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00		0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	30.425,31						30.425,31	0,00	63.959,48
Inne środki trwałe					0,00		0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00		0,00	0,00	0,00

Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								0,00	0,00	0,00
--	--	--	--	--	--	--	--	------	------	------

Pozostałe środki trwałe brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
359 860,85	13 785,49	0,00	373 646,34

Pozostałe środki trwałe umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
359 860,85	13 785,49	0	373 646,34

- 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 trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Nie dotyczy
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Nie dotyczy
- 1.5. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
Jednostka nie posiada środków trwałych przekazanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych ,w tym akcji udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych jednostka nie posiada papierów wartościowych

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)

Stan odpisów aktualizujących należności

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wyk.	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych					0,00
I.1	Należności długoterminowe					0,00
I.2	Należności krótkoterminowe, z tego:					0,00
I.2.1	należności z tytułu dostaw i usług					0,00
I.2.2	należności od budżetów					0,00
I.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
I.2.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	6 738.220,70	997.285,37	-	730.791,13	7.004.714,94

- 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
Nie dotyczy
 - b) powyżej 3 do 5 lat
Nie dotyczy
 - c) powyżej 5 lat
Nie dotyczy
- 1.10 Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
Nie dotyczy
- 1.11 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
Nie dotyczy
- 1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Nie dotyczy
- 1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne	0,00
b) nagrody jubileuszowe	27.994,10
c) świadczenia urlopowe	0,00
d) inne	3.235.894,02
SUMA	3.263.888,12

1.16

inne informacje

Należności z tytułu udzielonych pracownikom pożyczek na cele mieszkaniowe z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych - 42.217,45

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Jednostka nie posiada zapasów materiałów i wyrobów gotowych

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

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowanie z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym			
2.	Zadania kontynuowanie z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym			
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym			
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone			
	SUMA	0	0	0

- 2.3. kwoty charakterystycznych przychodów lub kosztów nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Nie dotyczy
- 2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
Nie dotyczy
- 2.5. inne informacje
3. Inne informacje wymienione powyżej, jeżeli mogłyby wystąpić w sposób wpływający na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

...
(główny księgowy)
Urząd Miejski

2021-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
(kierownik jednostki)
mgr Renata Zagórska

**MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ**
09-500 Gostynin, ul. Parkowa 22
tel/fax (0-24) 235-30-95
NIP 971-00-72-657, REGON 004730304

3. Arkusz wyłączeń wzajemnych przychodów i kosztów między jednostkami gminy za 2020r. (w zł)

Wyłączenia z rachunku zysków i strat

Wyłączenia poszczególnych jednostek									
Pozycja bilansu	Wartość przed wyłączeniem	Agencja Rozwoju i Promocji Zamek	IMZESZIP	POM	MPK	Stara Betoniarnia	Wyłączenia razem	Wartość po wyłączeniu	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów									
B.Koszty działalności operacyjnej									
B.II Zużycie materiałów i energii	155.361,34				1.596,39	67.000,80	68.597,19	86.764,15	
B.III Usługi obce	1.312.172,34	154.009,19		3.029,40		128.542,54	285.581,13	1.026.591,21	
B.IX Inne świadczenia finansowane z	24.490.956,42		269.140,00				269.140,00	24.221.816,42	
D.Pozostałe przychody operacyjne									
D.III. Inne przychody operacyjne									

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wioletta Klejster

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gostyninie
mgr Renata Zagórska

**MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ**
09-500 Gostynin, ul. Parkowa 22
tel/fax (0-24) 235-30-95
NIP 971-90-72-657, REGON 004730304

1. Arkusz wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami gminy za rok 2020 (w zł)

Wyłączenia poszczególnych jednostek							
Pozycja bilansu AKTYWA	Wartość przed wyłączeniem	Urząd	POM	MZESZiP	MPK	Wyłączenia razem	Wartość po wyłączeniu
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług							
B.II.2. Pozostałe należności PASYWA							
D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5.072,70				370,32	370,32	4.702,38
C. II.5. Pozostałe zobowiązania							

2021-03-26

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Urząd **Flejszer**

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gostyninie
mgr Renata Zagórska