

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b> Płońska 4 09-460 Mała Wieś	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi
		Wysłać bez pisma przewodniego 559D24AEC1F86252 
Numer identyfikacyjny REGON <b>610006080</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

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	1 177 919,67	1 243 204,56
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	9 814 098,19	10 197 611,06
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-8 636 178,52	-8 954 406,50
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-8 636 178,52	-8 954 406,50
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	0,00	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	35 896,49	38 740,39
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	35 896,49	38 740,39
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 723,68	6 103,57
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	30 172,81	32 636,82

Skarbnik Gminy  
*Stap.*  
Monika Stypułkowska  
(główny księgowy)


BeSTia

2020-05-27  
(rok, miesiąc, dzień)  
559D24AEC1F86252

WÓJT GMINY  
Mała Wieś  
(kierownik jednostki)

*Zygmunt Wojnarowski*

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	1 213 816,16	1 281 944,95	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	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	1 213 816,16	1 281 944,95			
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	1 213 816,16	1 281 944,95			
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			

Skarbnik Gminy  
  
 Monika Stypukowska

\_\_\_\_\_  
 (główny księgowy)  
 BeSTia

2020-05-27  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 559D24AEC1F86252

WOJCI GMINY  
 Mała Wieś  
  
 (kierownik jednostki)  
 Zygmunt Wojcik

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 213 816,16</b>	<b>1 281 944,95</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 213 816,16</b>	<b>1 281 944,95</b>

Skarbnik Gminy  
*Skap*  
 Monika Stypulkowska

(główny księgowy)

BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Bąbala*

2020-05-27

(rok, miesiąc, dzień)

559D24AEC1F86252

WÓJT GMINY  
 Mała Wieś

*Zygmunt Wojnarowski*

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)


BeSTia

\_\_\_\_\_  
2020-05-27  
(rok, miesiąc, dzień)

559D24AEC1F86252

\_\_\_\_\_  
WÓJT GMINY  
Mała Wieś  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Płońska 4 09-460 Mała Wieś		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON <b>610006080</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 638EBDEDC75FDE3C 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		89 782,79	61 570,73
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.	Koszt 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		89 782,79	61 570,73
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		8 218 336,43	9 086 023,09
B.I.	Amortyzacja		0,00	0,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		16 125,98	18 077,01
B.III.	Usługi obce		208 955,80	218 000,53
B.IV.	Podatki i opłaty		303,00	303,00
B.V.	Wynagrodzenia		404 095,35	441 865,11
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		90 441,49	93 988,94
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		40 153,27	40 743,93
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 458 261,54	8 273 044,57
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-8 128 553,64	-9 024 452,36
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		582 492,32	11 385,19

Skarbnik Gminy  
Monika Stypułkowska  
główny księgowy

2020-05-27  
rok, miesiąc, dzień

WOJTY GMINY  
Mała Wieś  
kierownik jednostki

Zygmunt Wojnarowski

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	582 492,32	11 385,19
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-8 711 045,96	-9 035 837,55
G.	<b>Przychody finansowe</b>	74 867,44	81 431,05
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	74 867,44	81 431,05
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-8 636 178,52	-8 954 406,50
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-8 636 178,52	-8 954 406,50

Skarbnik Gminy  
*Skap.*  
 Monika Stypułkowska

główny księgowy

2020-05-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Mała Włocza

kierownik jednostki

Zygmunt Wojtowicz

Skarbnik Gminy  
*Skp.*  
Monika Stypulkowska

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Bąbała*  
Anna Bąbała

2020-05-27  
\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY  
Mała Wś

*Zygmunt Wojnarowski*  
\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Płońska 4 09-460 Mała Wieś		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON  610006080			Wysłać bez pisma przewodniego FB4FDB8510427D3A 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		9 828 274,86	9 814 098,19
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		8 213 073,33	9 083 179,19
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		8 213 073,33	9 083 179,19
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
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)		8 227 250,00	8 699 666,32
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		8 174 861,96	8 636 178,52
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		52 388,04	63 487,80
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	0,00
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)		9 814 098,19	10 197 611,06

Skarbnik Gminy  
Sbp.  
Monika Skarbnik  
główny księgowy

2020-05-27  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY  
Mała Wieś  
Zygmunt kierownik jednostki



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-8 636 178,52	-8 954 406,50
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-8 636 178,52	-8 954 406,50
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 177 919,67	1 243 204,56

Skarbnik Gminy  
*Shp*  
 Monika Stypulkowska  
 \_\_\_\_\_  
 główny księgowy

2020-05-27  
 \_\_\_\_\_  
 rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY  
 Mała Wieś

*Zygmunt Wojnarowski*  
 \_\_\_\_\_  
 kierownik jednostki

Skarbnik Gminy  
*Stp.*  
Monika Stypulkowska

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Bu/*  
Anna Bąbala

2020-05-27  
\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY  
Mała Wieś

*Zygmunt*  
Zygmunt Wojnarowski

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Małej Wsi
1.2	siedzibę jednostki
	09-460 Mała Wieś, ul. Płońska 4
1.3	adres jednostki
	09-460 Mała Wieś, ul. Płońska 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Ośrodek jest jednostką organizacyjną Gminy, podległą Wójtowi Gminy, zwanemu dalej „Wójtem”, działającą w formie jednostki budżetowej.</p> <p>Ośrodek:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) realizując zadania zlecone w zakresie pomocy społecznej z zakresu administracji rządowej, kieruje się ustaleniami przekazanymi przez Wojewodę Mazowieckiego,</li> <li>2) wykonując zadania własne gminy z zakresu pomocy społecznej, kieruje się ustaleniami Wójta.</li> </ol> <p>Ośrodek wykonuje zadania pomocy społecznej własne gminy i zlecone gminie z zakresu administracji rządowej na terenie gminy Mała Wieś.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ośrodek wykonuje zadania pomocy społecznej własne gminy i zlecone gminie z zakresu administracji rządowej na terenie gminy Mała Wieś.</li> <li>2. Ośrodek realizuje także zadania z zakresu świadczeń rodzinnych, zasiłków dla opiekunów, świadczeń wychowawczych i świadczeń z ustawy „Za życiem” jako zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.</li> <li>3. Ośrodek realizuje również zadania z zakresu ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów i ustawy o Karcie Dużej Rodziny jako zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.</li> <li>4. Ośrodek realizuje też zadania wynikające z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej w zakresie wspierania rodziny przeżywającej trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo-wychowawczych.</li> </ol>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej jest sprawozdaniem samodzielnym (jednostkowe):</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Bilans jednostki budżetowej</li> <li>2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)</li> <li>3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki</li> </ol>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Ewidencję środków trwałych ewidencjonuje się na koncie 011 „Środki trwałe” w programie komputerowym firmy SPUTNIK.

W ramach ewidencji szczegółowej do konta prowadzona jest ewidencja wg grup i stawek umorzeniowych.

1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
- d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.

2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach 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.

5. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe.

Ewidencję pozostałych środków trwałych w użytkowaniu ewidencjonuje się na koncie 013, dodatkowo jednostka prowadzi księgi inwentarzowe w układzie ilościowo-wartościowym.

Ewidencji ilościowo – wartościowej podlegają składniki majątkowe, których wartość

jednostkowa brutto wynosi lub przekracza kwotę 500 zł. Do ewidencji tej zalicza się również, bez względu na wartość, składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biur tj.:

- meble biurowe (szafy, biurka, krzesła itp.),
- komputery, maszyny liczące, telefony, drukarki itp.

Nie wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej następujących składników: druki i materiały biurowo-kancelaryjne itp. Składniki w/w księguje się bezpośrednio w koszty wg rodzaju w ujęciu syntetycznym na koncie 401 i podlegają jedynie pozaksięgowej ewidencji ilościowej w komórce merytorycznej.

6. Odpisem amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

7. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania.

8. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

9. Dla umorzenia środków trwałych przyjmuje się metodę liniową.

10. Dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych przyjmuje się metodę liniową wg stawki amortyzacyjnej 30 %.

11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku

12. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.



13. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.

14. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności

#### **Wycena należności i zobowiązań:**

15. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału.

16. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Do należności wątpliwych zalicza się:

- należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
- należności pomiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania w pełnej wysokości należności,
- należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,
- należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności,
- należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- 1) do 12 m-cy - bez odpisu aktualizującego;
- 2) powyżej 12 m-cy do 24 m-cy - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;
- 4) powyżej 24 m-cy do 36 m-cy - odpis aktualizujący w wysokości 75% należności;
- 5) powyżej 36 m-cy - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

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

Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego.

Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.

#### **Pozostałe aktywa i pasywa:**

17. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

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

19. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

20. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.

21. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.

22. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

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
	- informacje wg. załącznika nr 1
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 dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	- informacje wg. załącznika nr 2
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 3
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o 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
	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


Skarbnik Gminy  
*Shp*  
 Monika Stypulkowska  
 (główny księgowy)

2020-05-27  
 (rok, miesiąc, dzień)

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Shp*  
 Anna Bąbala

WÓJT GMINY  
 Mała Wieś  
 (kierownik jednostki)

*Zygmunt Wojnarowski*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Płońska 4 09-460 Mała Wieś	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'  sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi
Numer identyfikacyjny REGON <b>610006080</b>		<b>B6D20E6153C79ECA</b> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
Wyszczególnienie		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy  
*Stp.*  
**Monika Stypulkowska**  
(główny księgowy)

2020.05.27  
rok mies. dzień

**WÓJT GMINY**  
**Mała Wieś**

*Zygmunt Wojnarowski*  
(kierownik jednostki)



Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie <sup>*)</sup>	6		4	5	8	9			10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	3 500,00										3 500,00	3 500,00						
2	Środki trwałe:	65 687,53		6 561,42		6 561,42					16 119,10	56 129,85	65 687,53	6 561,42	16 119,10	56 129,85			
	Grupa 0																		
	Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego																	
	Grupa 2	Obiekty zrybnieni (łódzowej i wodnej)																	
	Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne																	
	Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania											9 898,49						
	Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne											9 898,49						
	Grupa 6	Urządzenia techniczne																	
	Grupa 7	Środki transportu																	
	Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gadziny (indziej) niesklasyfikowane		6 561,42		6 561,42			10 105,09		10 105,09	52 245,37	55 789,04	6 561,42	10 105,09	52 245,37			
	Grupa 9	Inwentarz żywy																	

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami

Skarbnik Gminy  
 (główny księgowy)  
 Monika Stypukowska

2020-05-27  
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY  
 (merownik jednostki)  
 Mała Wieś  
 Zygmunt Wójcicki

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Anna Bąbała

## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe				
-	należność krótkoterminowe z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej	935 953,98	11 385,19		947 339,17

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności.

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Skarbnik Gminy  
  
 Anonika Stypulkowska

(główny księgowy)

2020-05-27  
 (rok, miesiąc, dzień)

  
 WÓJCIĘ GMINY  
 Mała Wiesz  
 Zygmunt Wojnarowski  
 (Kierownik jednostki)

  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Anna Babala

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze, w tym:		
1	w tym nagrody jubileuszowe, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	5 805,00

Skarbnik Gminy  
(główny księgowy)  
Monika Stypulkowska

2020-05-27

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

WÓJT GMINY  
Mała Wieś

Zygmunt Wojnarowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Babcia