

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Wolności 7, 76-010 Polanów tel./fax 94 3183 305 T. 003801717 NIP 690-14-63-496		Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 25/2019 Burmistrza Polanowa z dnia 15.03.2019 r.
	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2.	Siedzibę jednostki	76-010 Polanów
1.3.	Adres jednostki	ul. Wolności 7
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	REGON 00381717 PKD 8810Z
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2020 -31.12.2020
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	Pozycja dotyczy wyłącznie Gminy (Organ) – jednostka samorządu terytorialnego
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>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.</p> <p>Dziennik prowadzony jest w sposób następujący :</p> <ul style="list-style-type: none"> - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie, - zapisy są kolejno numerowane w okresie 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. <p>Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:</p> <ul style="list-style-type: none"> - podwójny zapis, - systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową. <p>Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej . Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórzonego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do</p>

	<p>przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej.</p> <p>Konta pozabilansowe pełnią funkcję 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.</p> <p>Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.</p>
	<p>1. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych</p> <p>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.</p>
	<p>3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki</p> <p>Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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). <p>Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone 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).</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o</p>

	<p>rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst. otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo -amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Kierując się zasadą istotności (art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p> <p>Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „ koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>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:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) Składniki majątku o wartości początkowej od 1,00zł, do 9.999,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł 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. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, <p>2. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
--	---

		<p>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 podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju. Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zwiększają wykonanie planowanych dochodów w tym roku budżetowym.</p>
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednoczenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Polanów.
Dział II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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, 2
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela nr 3
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela nr 4, 5
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście	Tabela nr 6
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	Tabela nr 7
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela nr 8
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	Tabela nr 9 Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności spisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Z rozwiązaniem odpisów aktualizujących mamy natomiast do czynienia wówczas, gdy ich wartość, w zależności od rodzaju należności,

	finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	zostanie odniesiona na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe wskutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela nr 10
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Tabela nr 11 Zobowiązania długoterminowe to całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług.
1.10	Kwota 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	Tabela nr 12
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 13 Zabezpieczenie na majątku wiąże się z ograniczeniami dla jednostki w zakresie dysponowania składnikami majątkowymi stanowiącymi to zabezpieczenie. Zabezpieczenie może występować m.in. w postaci hipoteki, przewłaszczenia, zastawu rejestrowego, weksla, w tym weksla "in blanco
1.12	Łączna kwota 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	Tabela nr 14 Zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Jak długo zobowiązania mają charakter warunkowy, nie są ujmowane w bilansie oraz w rachunku zysków i strat.
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	Tabela nr 15 Czynne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tyt. opłaconych z góry i dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych czynszów, ubezpieczeń, kosztów prenumeraty. Bienne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tytułu naliczonego odbiorcom w fakturach podatku od towarów i usług w odniesieniu do którego nie powstał jeszcze obowiązek podatkowy.
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela nr 16
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia	Tabela nr 16 Należy uzupełnić jeżeli występują dane

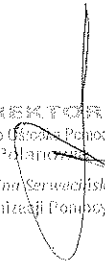
	pracownicze	
1.16	Inne informacje	Tabela nr 16 Inne informacje mające wpływ na wynik finansowy
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Tabela 16
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Tabela 16 W tabeli należy przedstawić dane za rok bieżący i ubiegły, co ułatwi ocenę tych nakładów i ich wpływ na stan majątkowo-finansowy jednostki
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela 16 W pozycji ujmuje się m.in. przyznane lub otrzymane odszkodowania z tytułu wystąpienia zdarzeń losowych (powodzi, pożaru, huraganu, gradobicia itp.), niedobory i szkody powstałe w majątku obrotowym w wyniku zdarzeń losowych i koszty poniesione przy usuwaniu skutków zdarzeń losowych
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	Należy uzupełnić jeżeli występują dane
2.5	Inne informacje	Należy ująć inne istotne informacje i objaśnienia niewykazane powyżej (jeżeli występują)
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki lub zdarzenie nie wystąpiło należy wpisywać "nie dotyczy".

Wszystkie załączniki do zarządzenia muszą być wypełnione, podpisane i złożone z informacją w przypadku nie wystąpienia zapisów należy zamieścić zapis „nie dotyczy”.

GŁÓWNY KASJEROWY

Joanna Swankowska

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Polanach

mgr Halina Serwacjiska
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

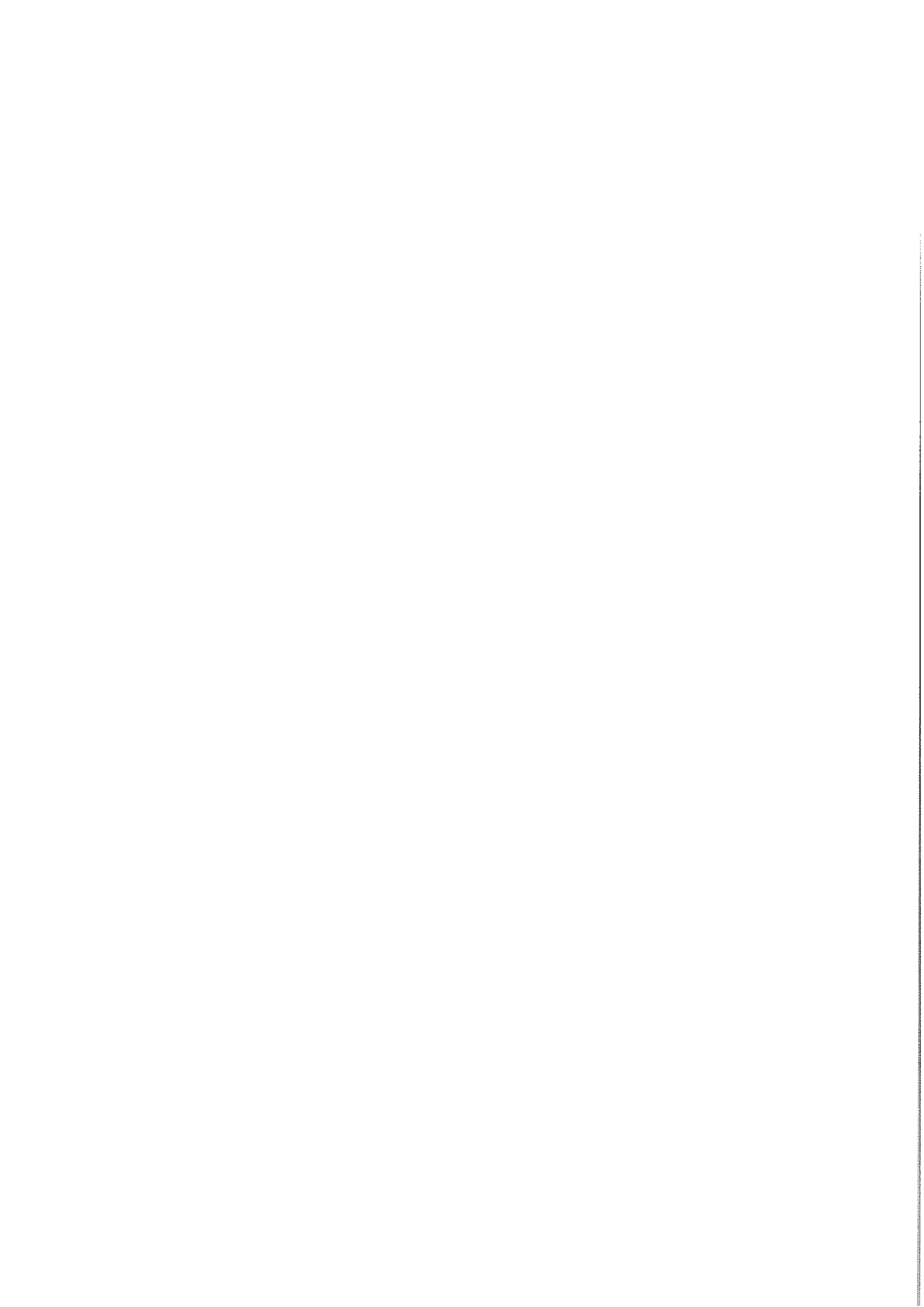


TABELA NR 3
Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Nie dotyczy-nie posiadamy takich danych		
Razem		

Sporządził: J. Szwankwska



Główny księgowy

Data sporządzenia


Kierownik jednostki

.....

.....31.03.2021.....

.....

DZIENNIKOWA
Miejsko-Gminna Ośrodek Pomocy Społecznej
RAJANÓWKA
mgr Aneta Szwankwska
Specjalista ds. Spraw Społecznych



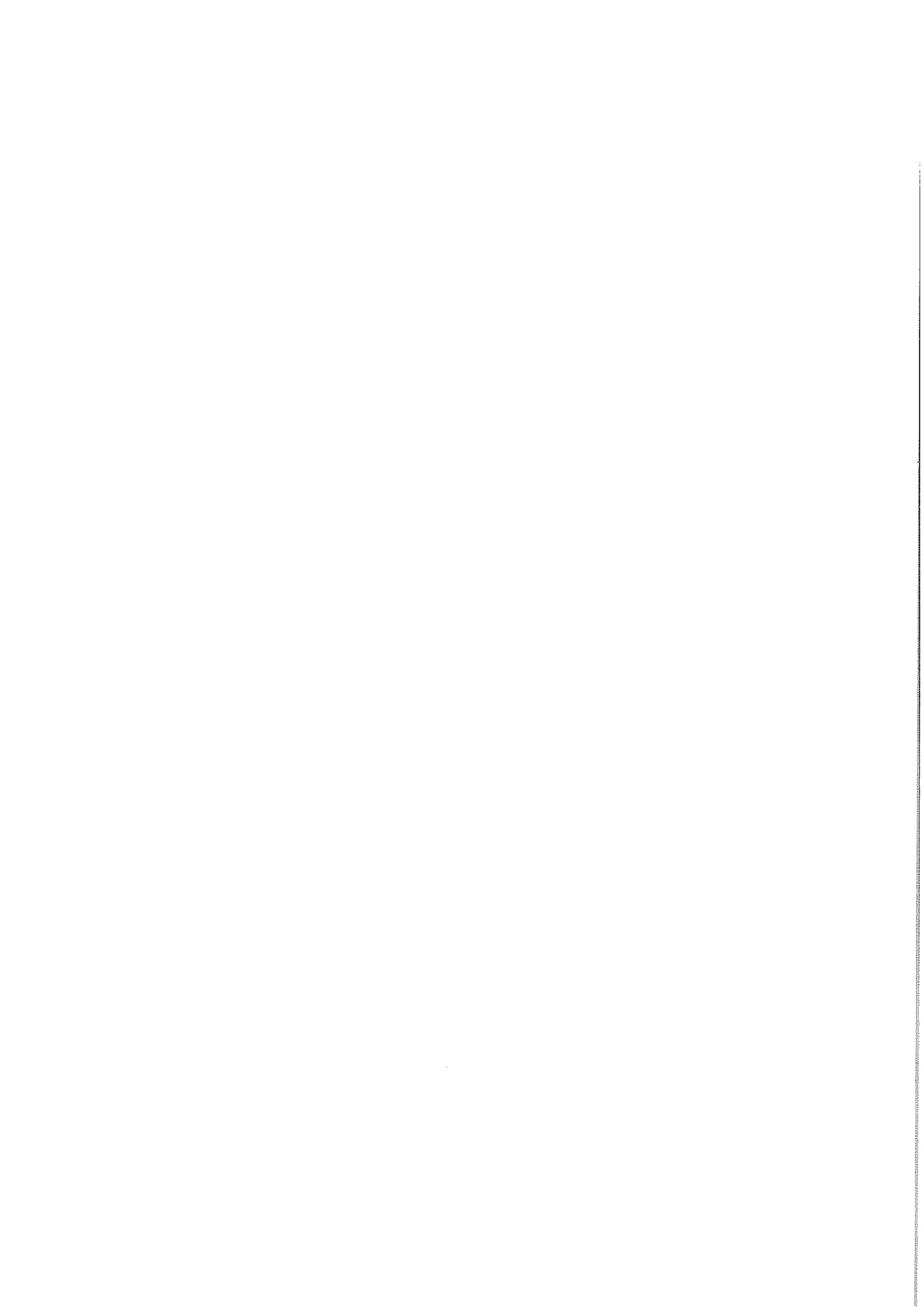
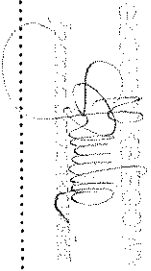


TABELA NR 4

Odписы aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Nie dotyczy				
Razem				

Sporządził: J. Szwanowska

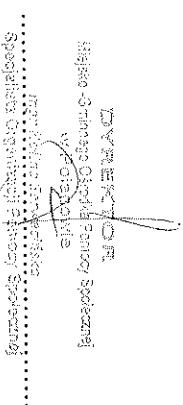


Główny księgowy

..... 31.03.2021

Data sporządzenia

Kierownik jednostki


 DZIENNIK
 Miejsko - Ochotnicki Pomoc Społecznej
 w Olsztynie

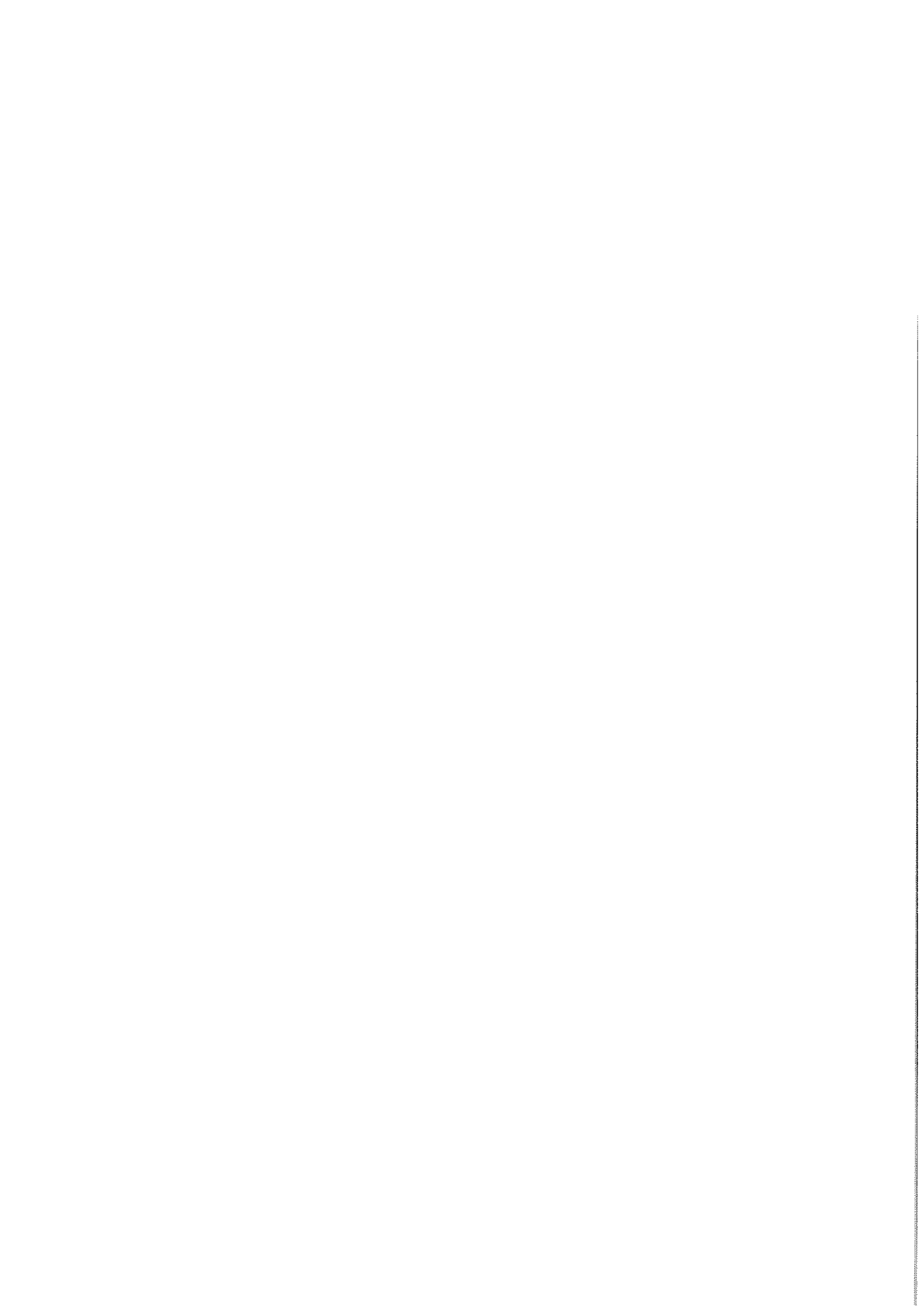



TABELA NR 5
Odписы aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Nie dotyczy				
Razem				

Sporządził: J. Szwanowska



 J. Szwanowska

Główny księgowy

... 31.03.2021.....

Data sporządzenia

Kierownik jednostki


 DZIAŁ ENKRYCJA PL
 Miejsko-Gminna Organizacja Sportowa
 w Pleszewie
 mgr Alicja Szwanowska
 Specjalista Organizacji i Inicjatywy Sportowej

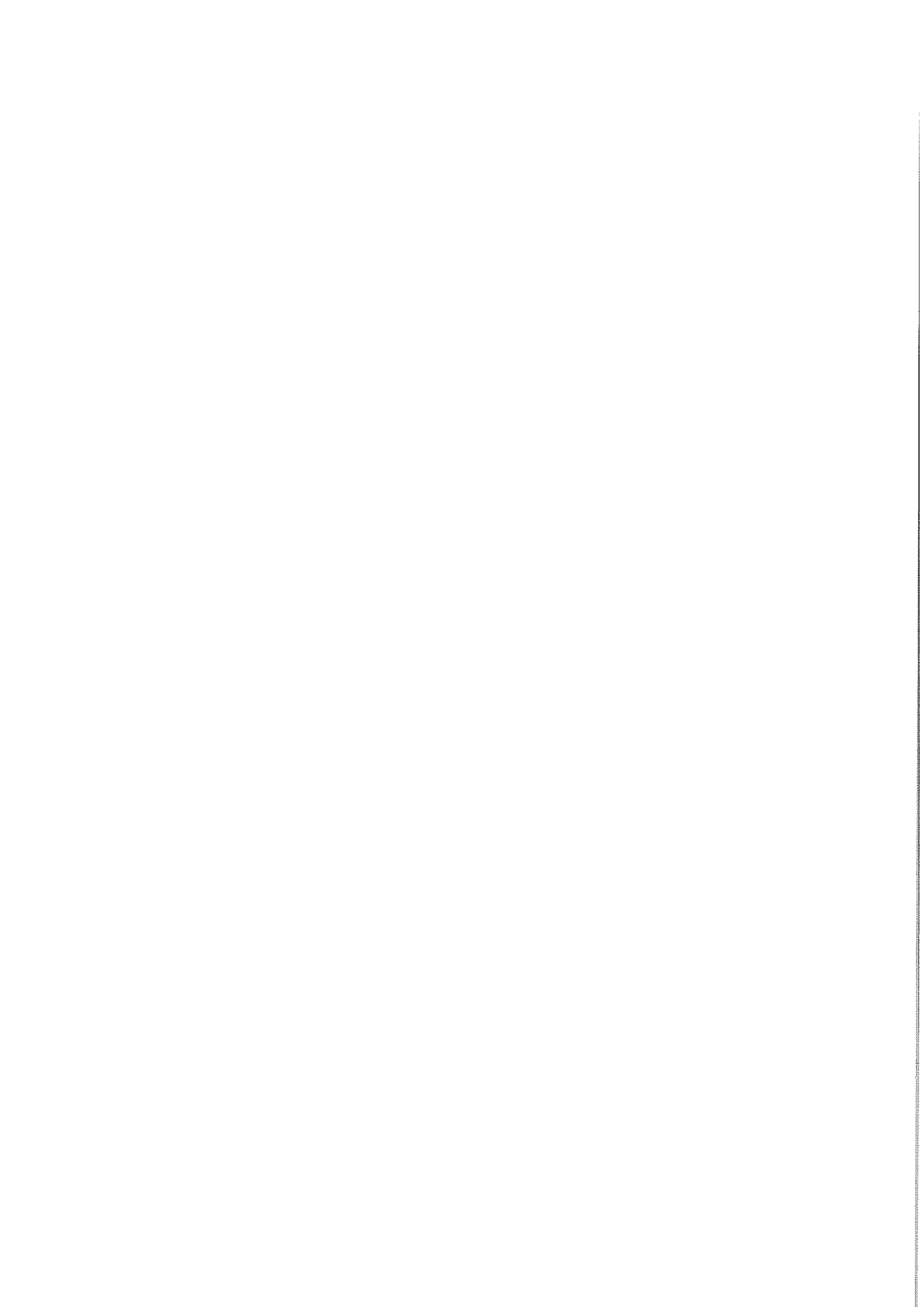


TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakeroku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego(4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m ²)	Nie dotyczy			
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

Sporządził: J. Szwanowska

Główny księgowy

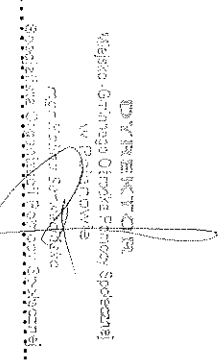
Data sporządzenia

Kierownik jednostki

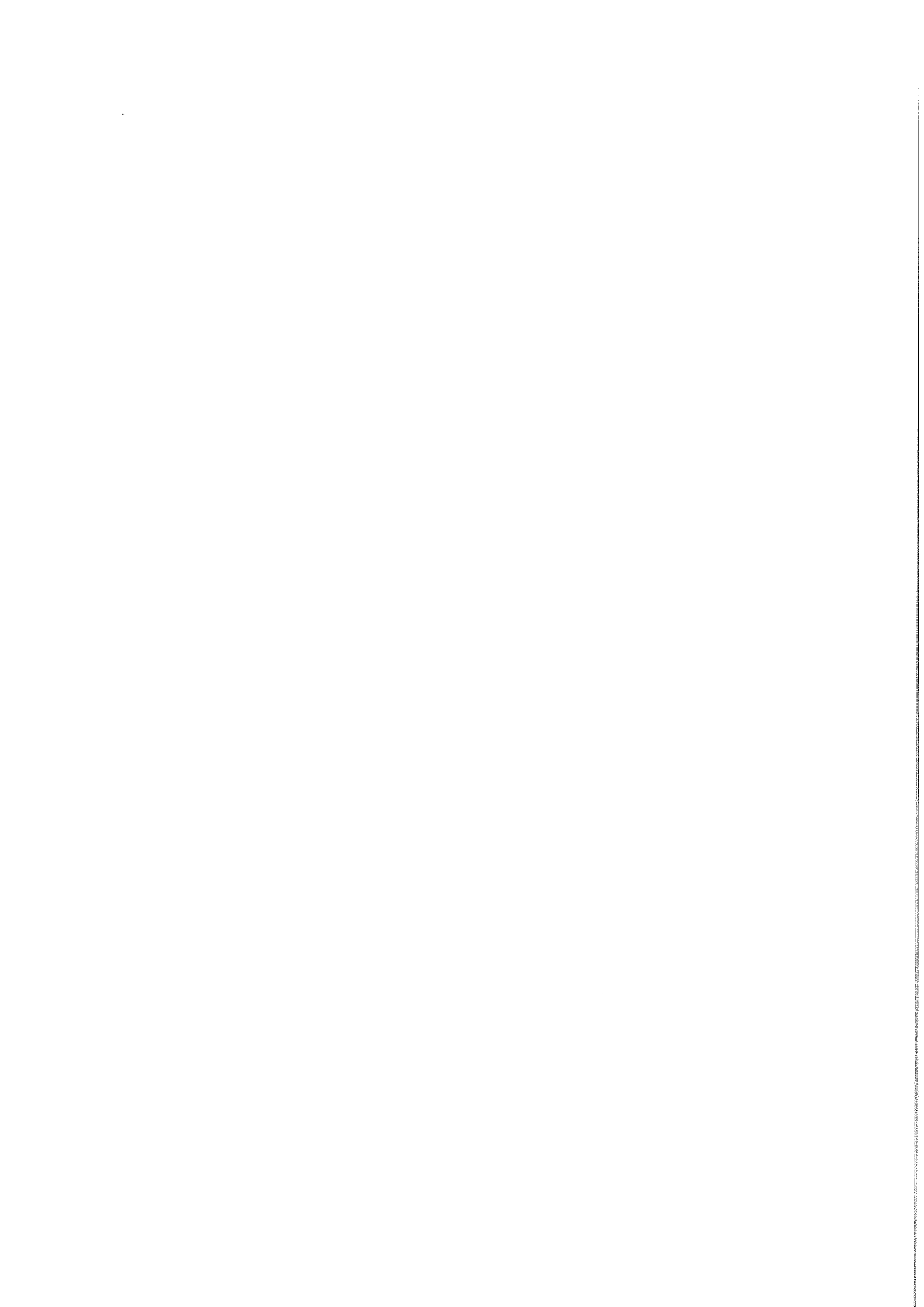


.....31.03.2021.....

.....



 D Y R E K C J A
 Miejska Ochrony Środowiska
 w Powiecie Szwanowskim
 Powiat Szwanowski



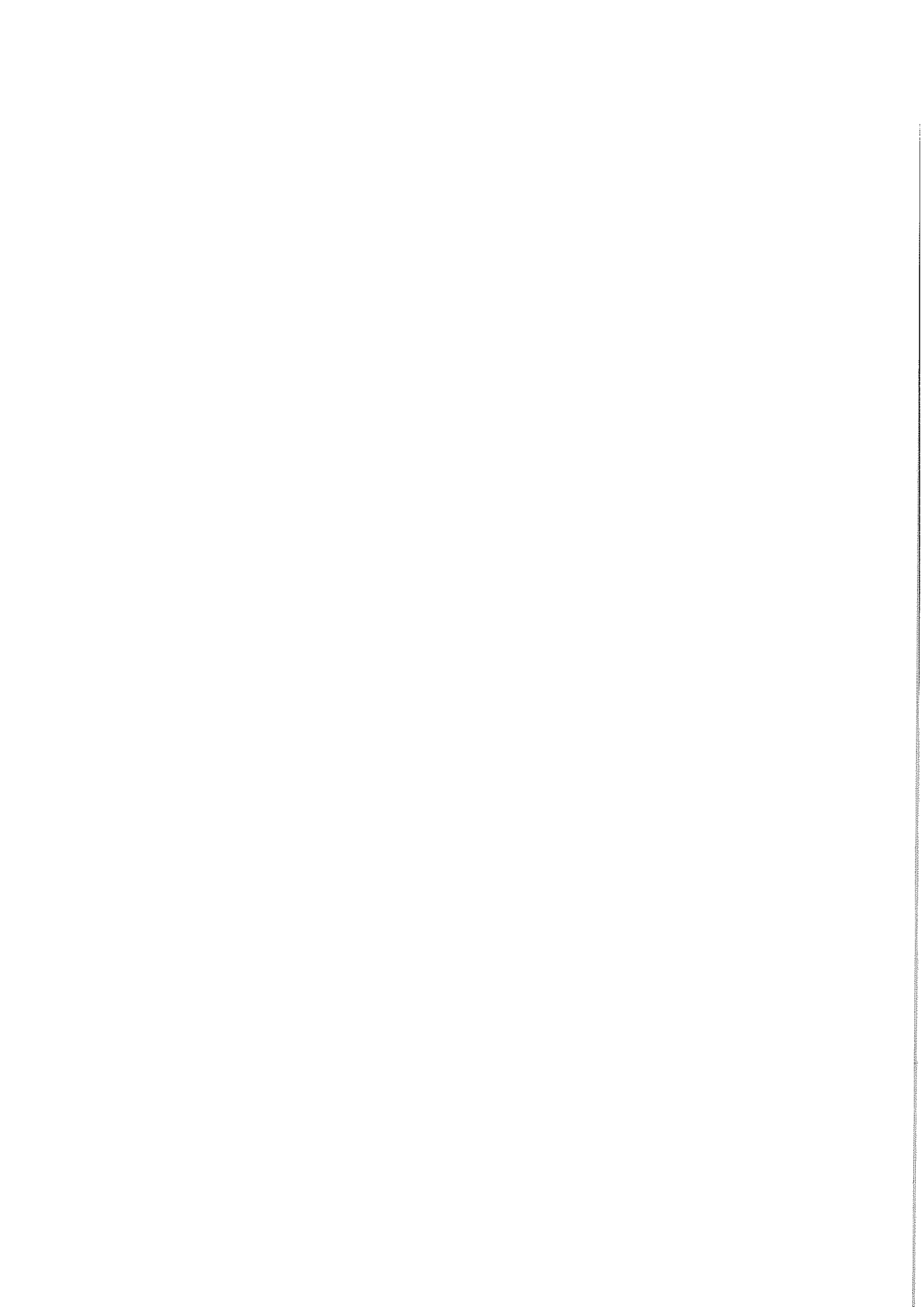



TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje	Nie dotyczy				
2	Udziały	Nie dotyczy				
3	Dłużne papiery wartościowe	Nie dotyczy				

Sporządził: J. Szwanowska

.....


 Główny księgowy

.....31.03.2021.....
 Data sporządzenia

DYREKTOR
 Miejsko-Gminne Ośrodki Pomocy Społecznej
 w Pielęgnicy
 mgr Robert B. Kierownik
 Specjalnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 Kierownik jednostki

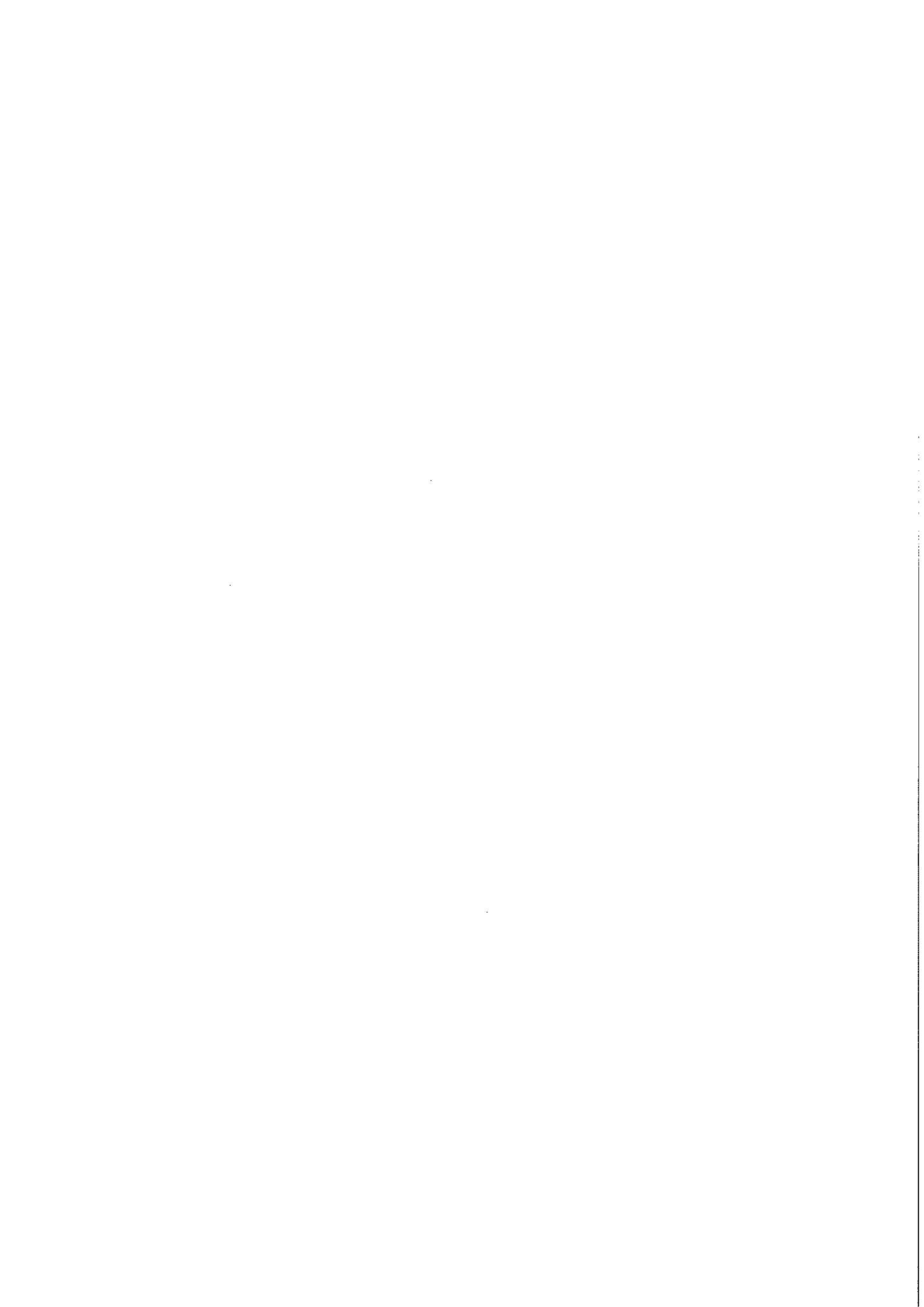


TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności


Lp.	Grupa należności	Stan na		Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		początek roku obrotowego	3	4	5	6	
1							7
1	Zaliczka alimentacyjna		775.457,34			14.787,99	760.669,35
2	Fundusz Alimentacyjny - odsetki		2.200.763,78	179.337,32		39.459,41	2.340.641,69
3	Fundusz Alimentacyjny 60%		3.081.140,25	184.105,25		27.487,23	3.237.758,27
4	Fundusz Alimentacyjny -40%		2.057.397,76	114.252,86		18.324,82	2.153.325,80
5	Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne		8.435,85	333,58		1.330,00	7.439,43
6	Nienależnie pobrane Fundusz Alimentacyjny		5.101,83	2.200,00		2.454,09	4.847,74
7	Nienależnie pobrane zasiłki stałe		175,47	1.107,34		0,00	1.282,81
8	Nienależnie pobrane świadczenie wychowawcze		3.000,00			3.000,00	0,00

Sporządził: J. Szwanowska


 Główny księgowy

Data sporządzenia

31.03.2021

D Y R E K T O R
 Małgorzata Anna Szwanowska
 Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

 Kierownik jednostki

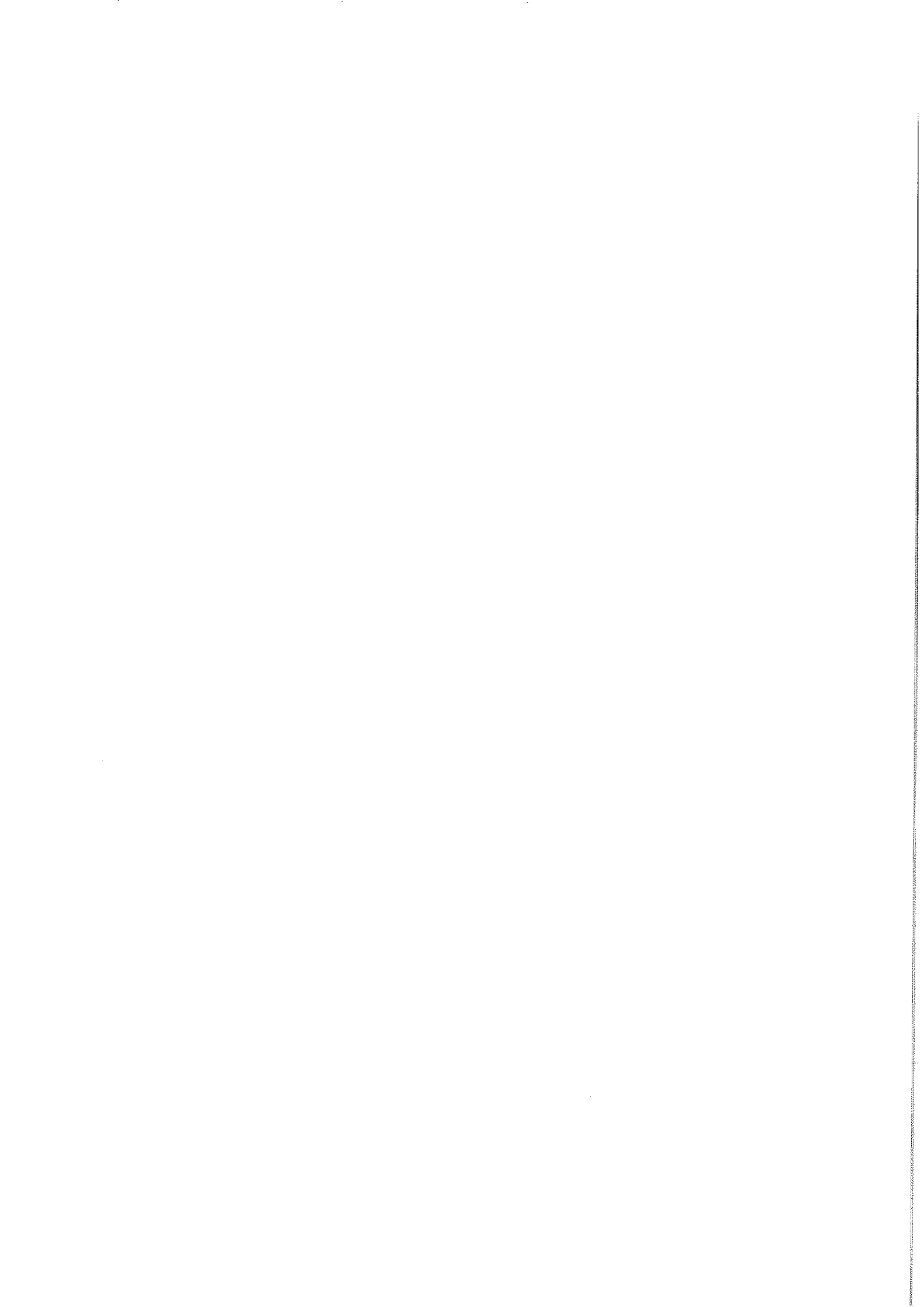


TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

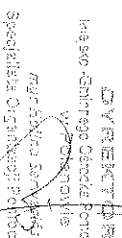
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku(3+4-5-6)
		3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty	Nie dotyczy				
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty	Nie dotyczy				
3.	Ogółem rezerwy					

Sporządził: J. Szwankowska

Główny księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki


 Kierownik jednostki
 Inauguro-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Działoszynie
 mgr Aleksandra Sowa
 Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

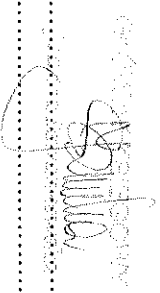
31.03.2021

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	Jednostek powiązanych:	Nie dotyczy							
2	Pozostałych jednostek:	Nie dotyczy							
3	Razem								

Sporządził: J. Szwankowska

.....


Główny księgowy

.....31.03.2021.....

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

OWY JANEK TUDER
 Miejsko-Gminna Olsztynska Pracownia Specjalnej
 w Pochodzie
 mgr JANEK TUDER
 Specjalista Organizacji i Polityki Społecznej

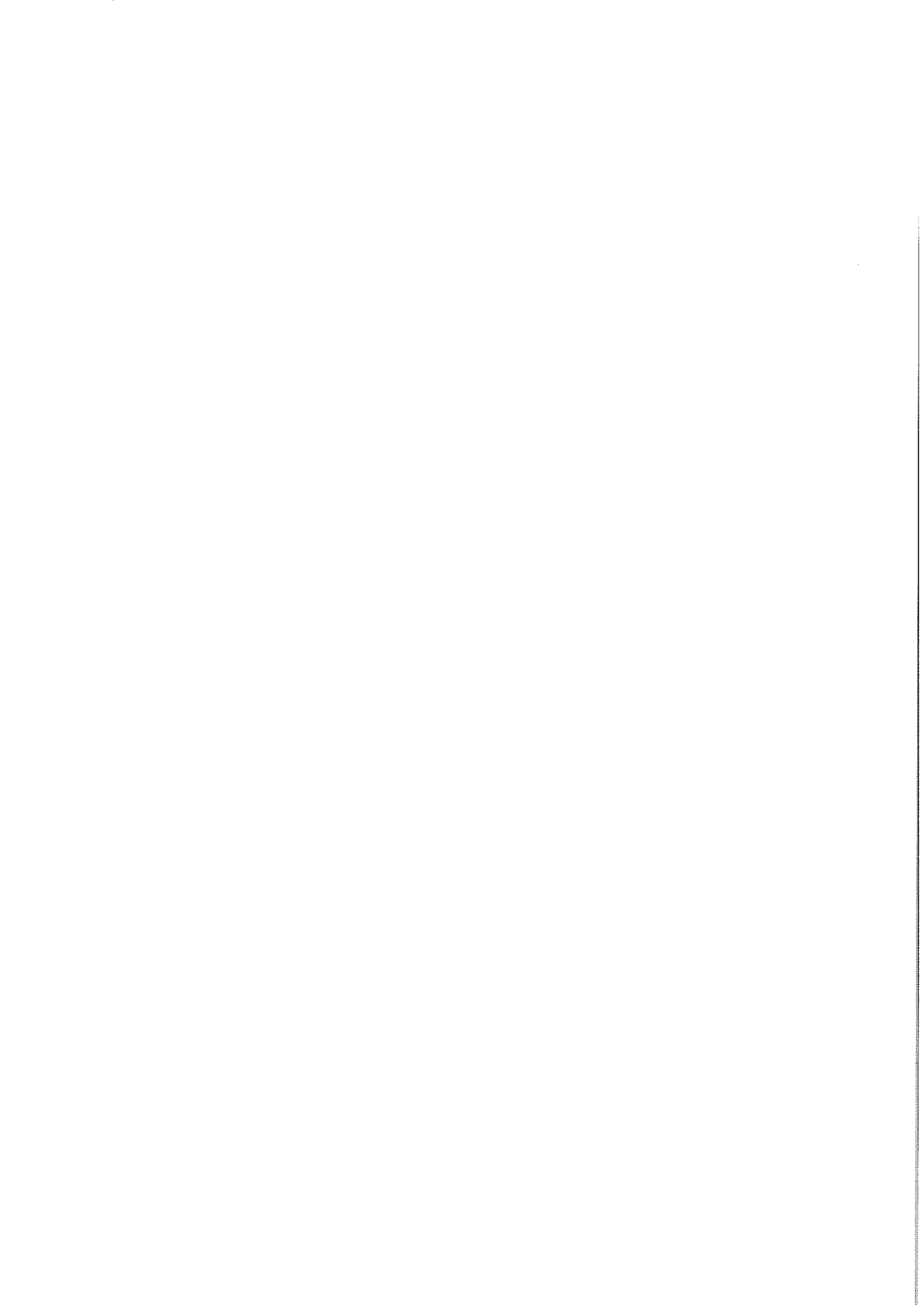
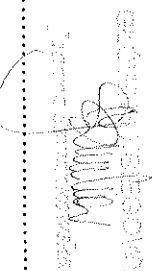


TABELA NR 12

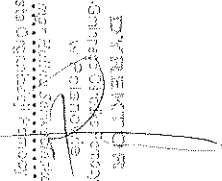
Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	Nie dotyczy

Sporządziła: J.Szwankowska

.....

 Główny księgowy

..... 31.03.2021.....
 Data sporządzenia

.....

 Kierownik jednostki

.....
 Miejsce: Centrum Ochrony Społecznej
 w Orlądach
 Spółdzielnia Organizacji Ochotniczej Społecznej

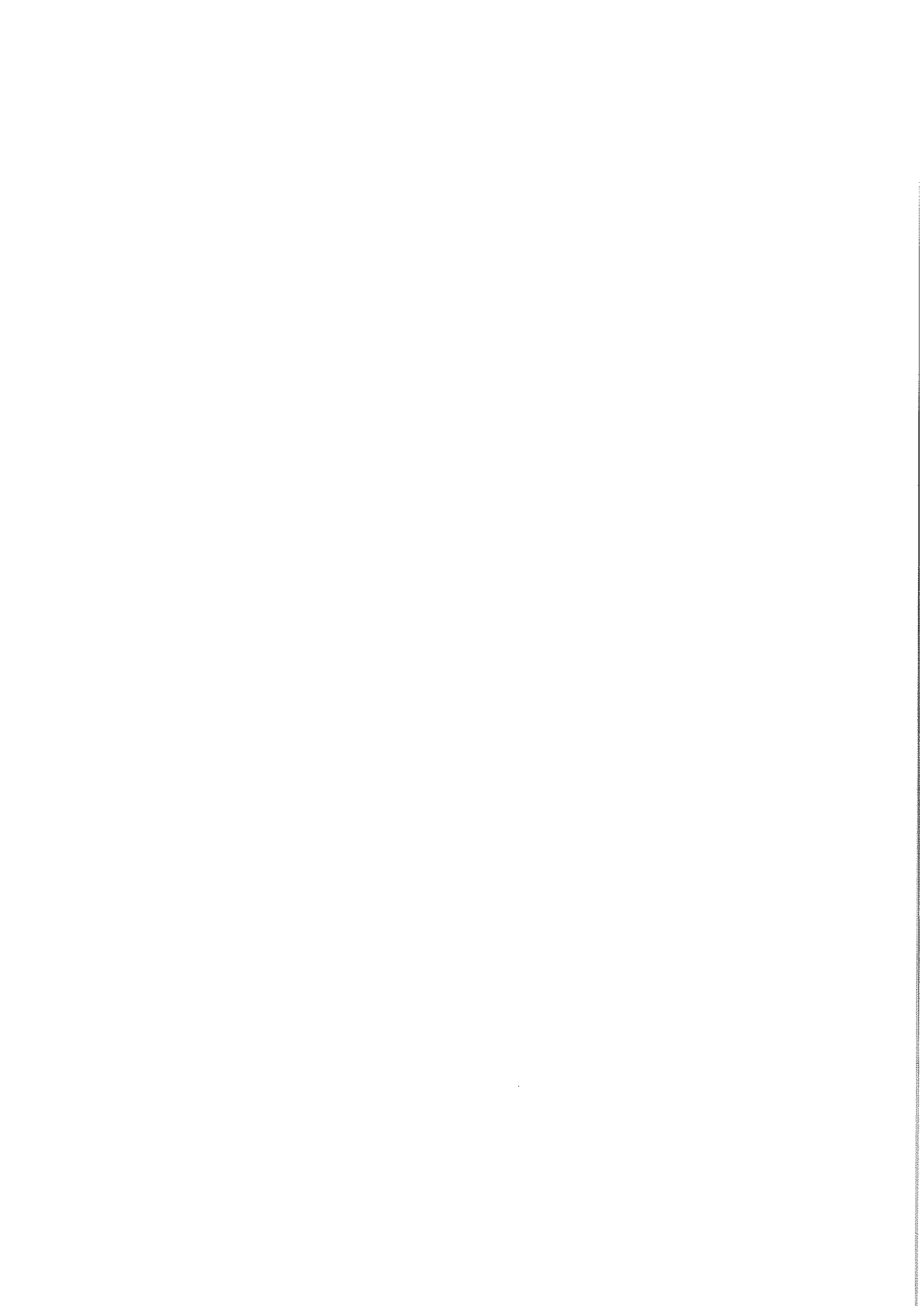
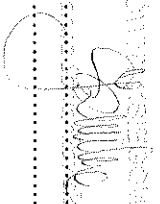


TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	Nie dotyczy							
Hipoteka	Nie dotyczy							
Zastaw	Nie dotyczy							
Inne	Nie dotyczy							
Razem								

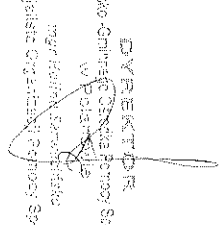
Sporządziła: J. Szwanowska

.....


 Główny księgowy

.....
 31.03.2021

 Data sporządzenia

.....


 Kierownik jednostki

DYREKTOR
 Miejski Związek Stowarzyszeń
 W P O S A
 Inżynier Organizacji Regionalnej Spółdzielni

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

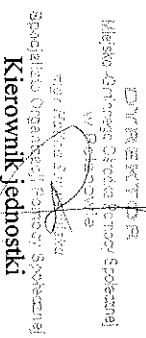
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	Nie dotyczy			
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadła				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadła				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem				

Sporządziła: J. Szwankowska

Główny księgowy

Data sporządzenia

31.03.2021


 Dyrektorzy PA
 Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury, Sportowej
 w Pleszewie
 64-200 Pleszew, ul. Wolności 1
 Sposób: Kierownik jednostki

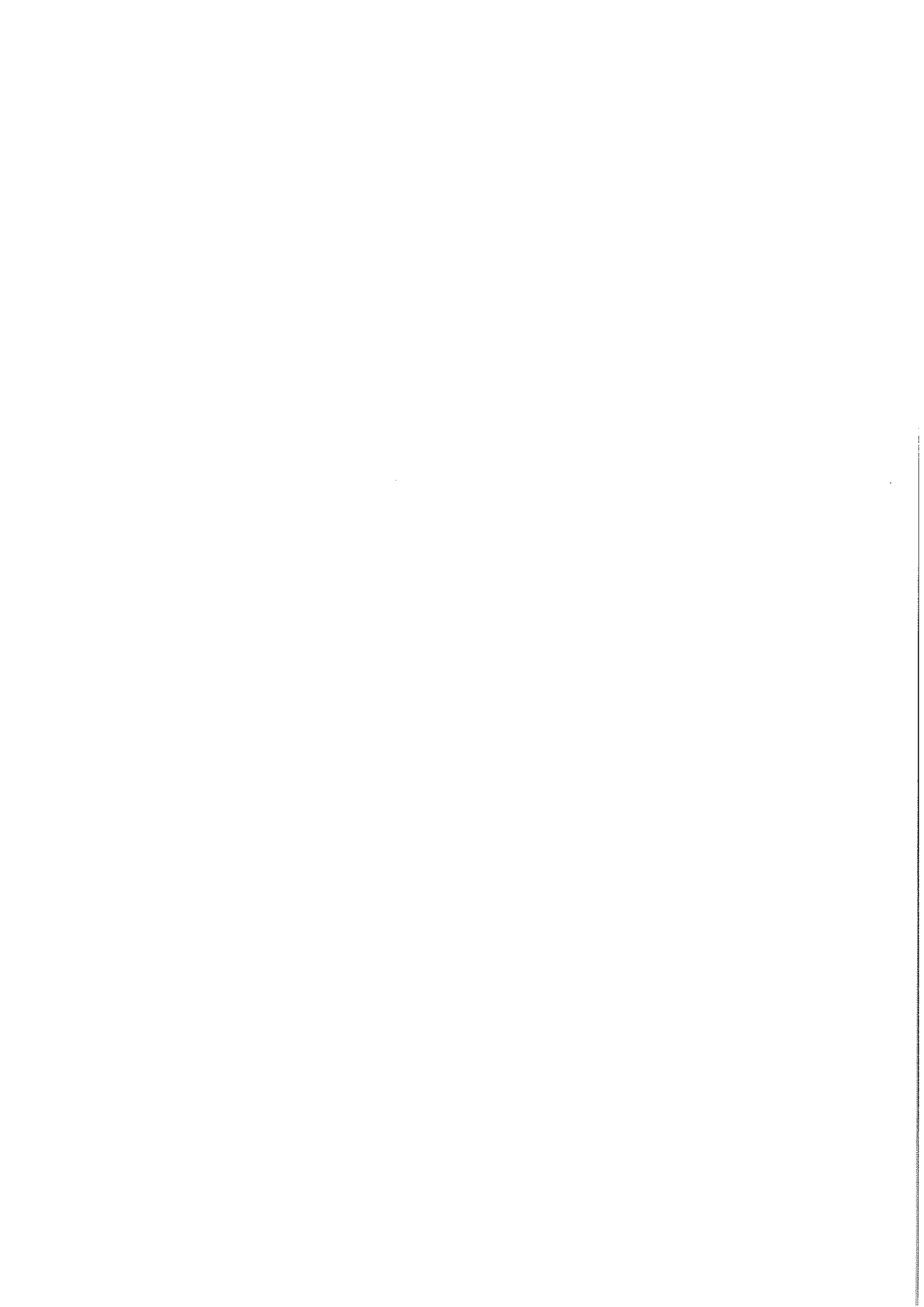



TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	nie dotyczy	
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	nie dotyczy	

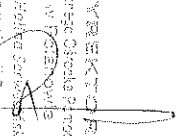
Sporządził: J. Szwanowska

.....


 Główny księgowy

.....
 31.03.2021

 Data sporządzenia

.....


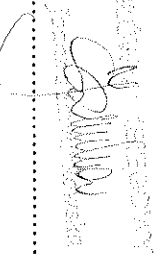
 D. WĘGRZYN
 Miejsce: Centrum Ochrony Pracy Społecznej
 w Tarnobrzegu
 Rynek Wolności 10
 25-100 Tarnobrzeg
 Spółdzielnia Ochrony Pracy Społecznej
 Kierownik jednostki

TABELA NR 16

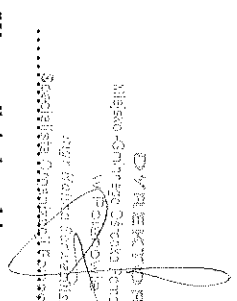
Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy	
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	38.441,33 49.354,32 28.872,00	Odpis ZFŚS Nagroda jubileuszowa Odprawa emerytalna
3. Inne informacje		
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

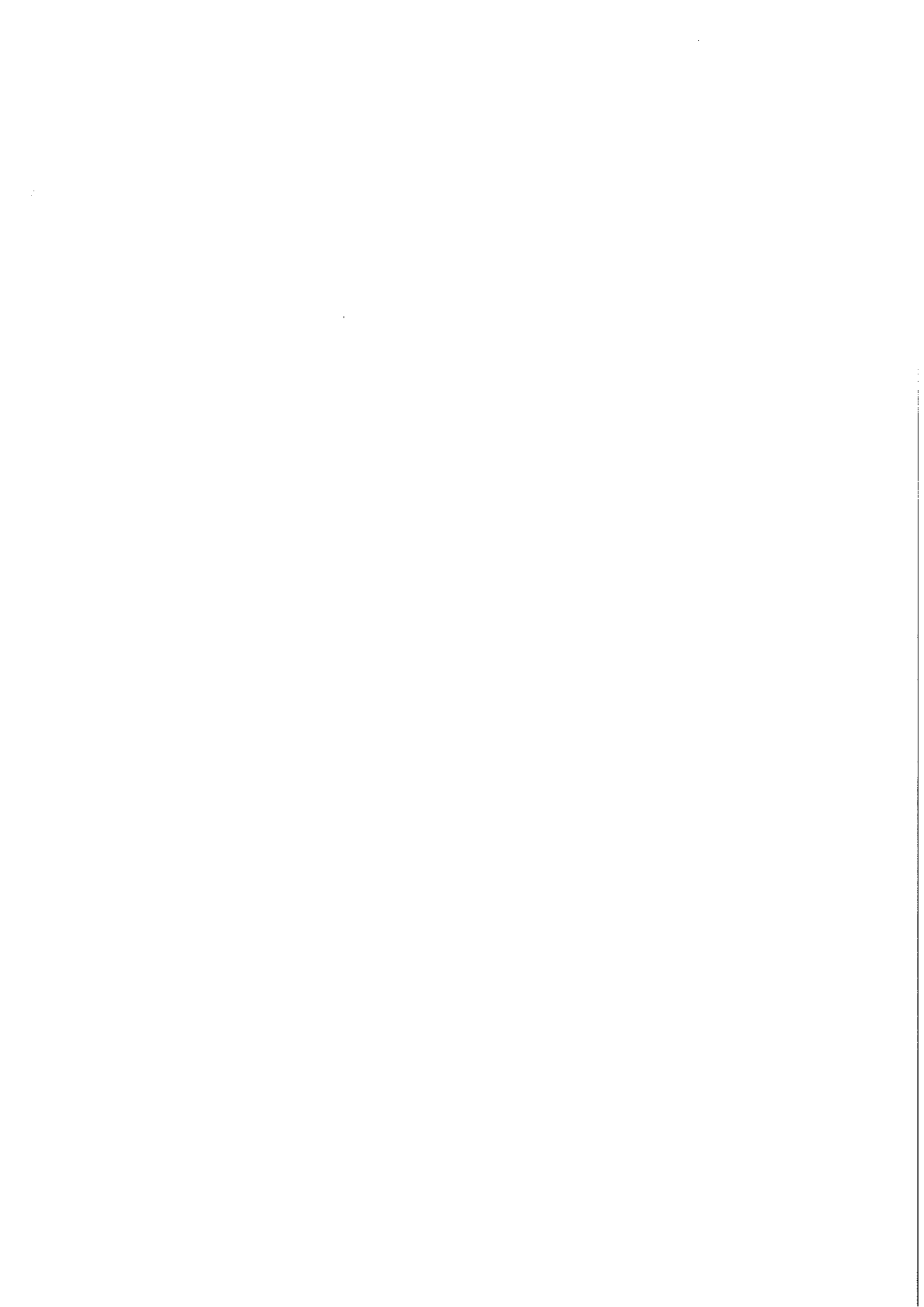
Sporządził: J. Szwanowska



.....

..... 31.03.2021


.....
Kierownik jednostki

OWRUEKT D PR
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
WYBORSKI
ul. Traugottowa 10
53-601 Jędrzychów, pow. Wrocławski



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Polanowie ul. Wolności 7 76-010 Polanów	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Polanów
		Wysłać bez pisma przewodniego 96F24B8DC8AB880A 
Numer identyfikacyjny REGON 003801717	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	46 270,06	14 883,83	A Fundusz	-65 470,11	-106 491,42
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	15 095 752,47	16 406 408,85
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	46 270,06	14 883,83	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-15 161 222,58	-16 512 900,27
A.II.1 Środki trwałe	46 270,06	14 883,83	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-15 161 222,58	-16 512 900,27
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	15 763,39	13 477,16	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	26 980,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	3 526,67	1 406,67	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	170 090,72	180 669,98
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	170 090,72	180 669,98
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 617,05	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	17 717,73	19 569,80
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	92 677,28	102 104,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Szwanowska
Jolanta Szwanowska

(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

96F24B8DC8AB880A

DYREKTOR

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Polanowie

Magdalena Zimna
Magdalena Zimna

(kierownik jednostki)

10/10/10
10/10/10
10/10/10
10/10/10

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)	9 403,43	9 416,41
B Aktywa obrotowe	58 350,55	59 294,73	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	271,89	299,51	D.II.8 Fundusze specjalne	48 675,23	49 578,81
B.I.1 Materiały	271,89	299,51	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	48 675,23	49 578,81
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	40 017,00	38 310,00			
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	40 017,00	38 310,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 061,66	20 685,22			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 061,66	20 685,22			
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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Szwałkowska
(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

96F24B8DC8AB880A

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Polanowcu

mgr Halina S. Węcińska
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	104 620,61	74 178,56	Suma pasywów	104 620,61	74 178,56

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Szwanowska

(główny księgowy)

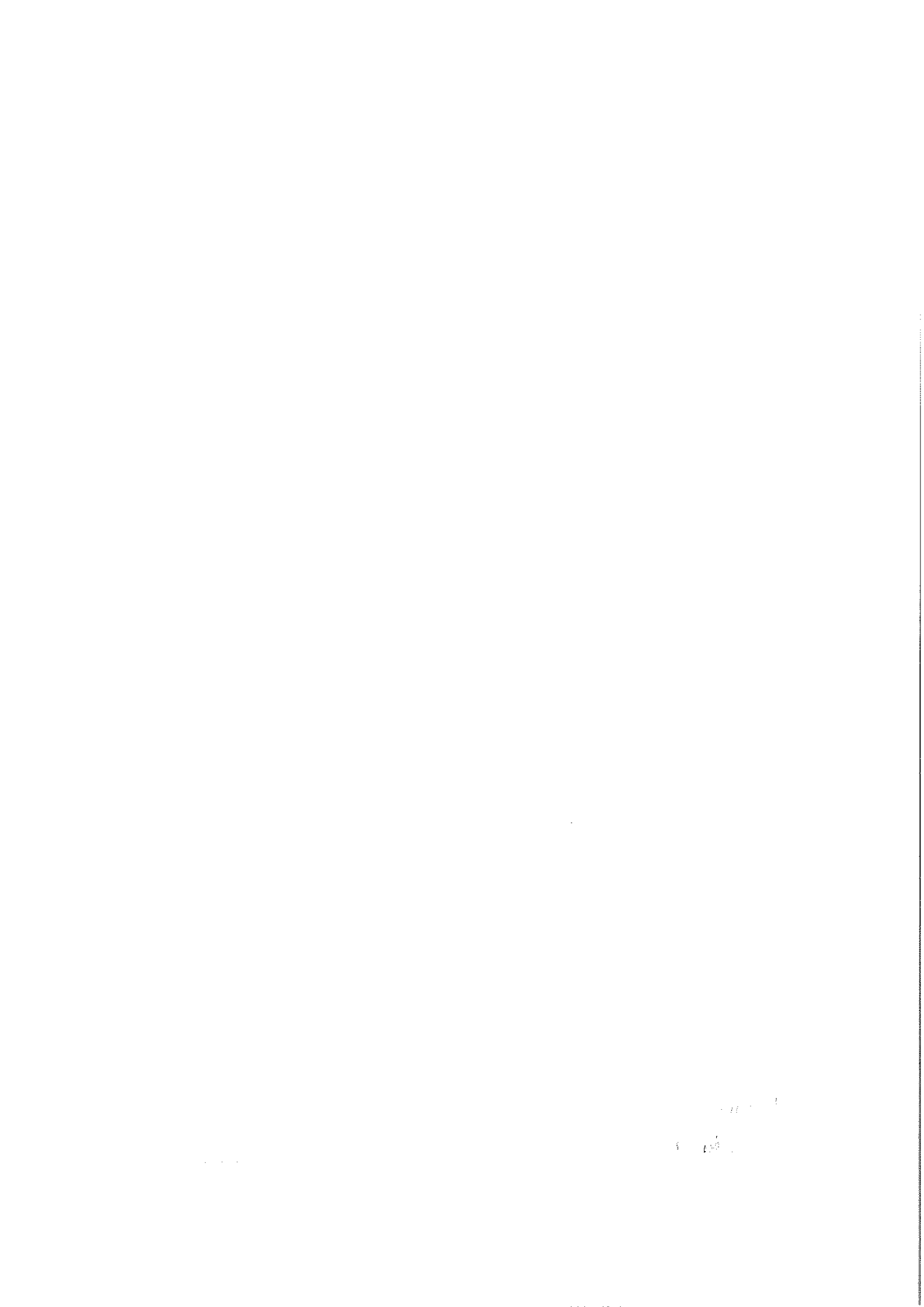
2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejeko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Polandwie

mgr Halina Szwanowska
Specjalista Organizacji Szeregowy Specjalny

(kierownik jednostki)



GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Szwanikowska

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-03-31

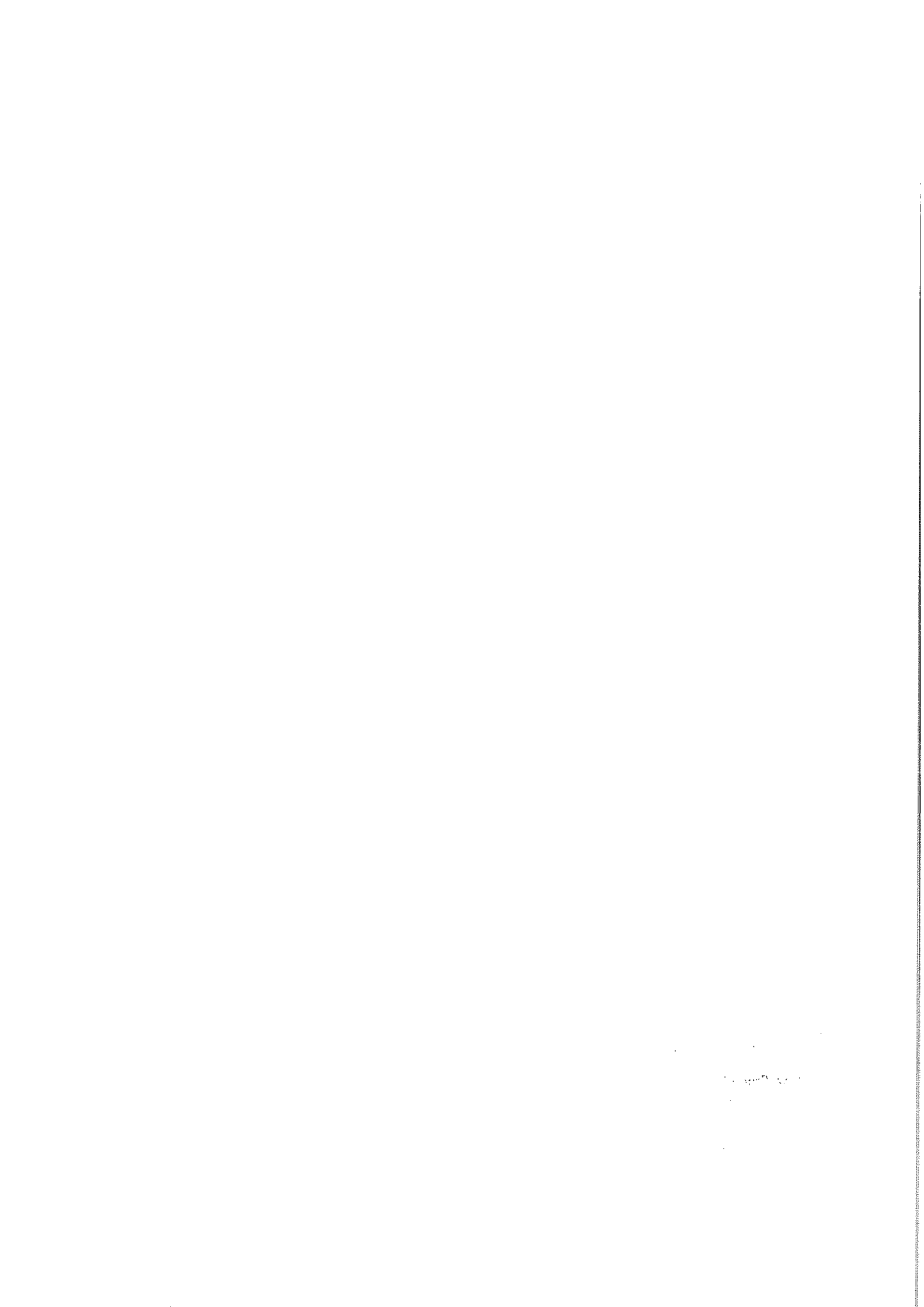
(rok, miesiąc, dzień)


96F24B8DC8AB880A

DYREKTOR
Mięsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Palanowiu

mgr Halina Sarnogólska

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Polanowie ul. Wołności 7 76-010 Polanów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Polanów
Numer identyfikacyjny REGON 003801717		00EE9861E8F57DED 

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

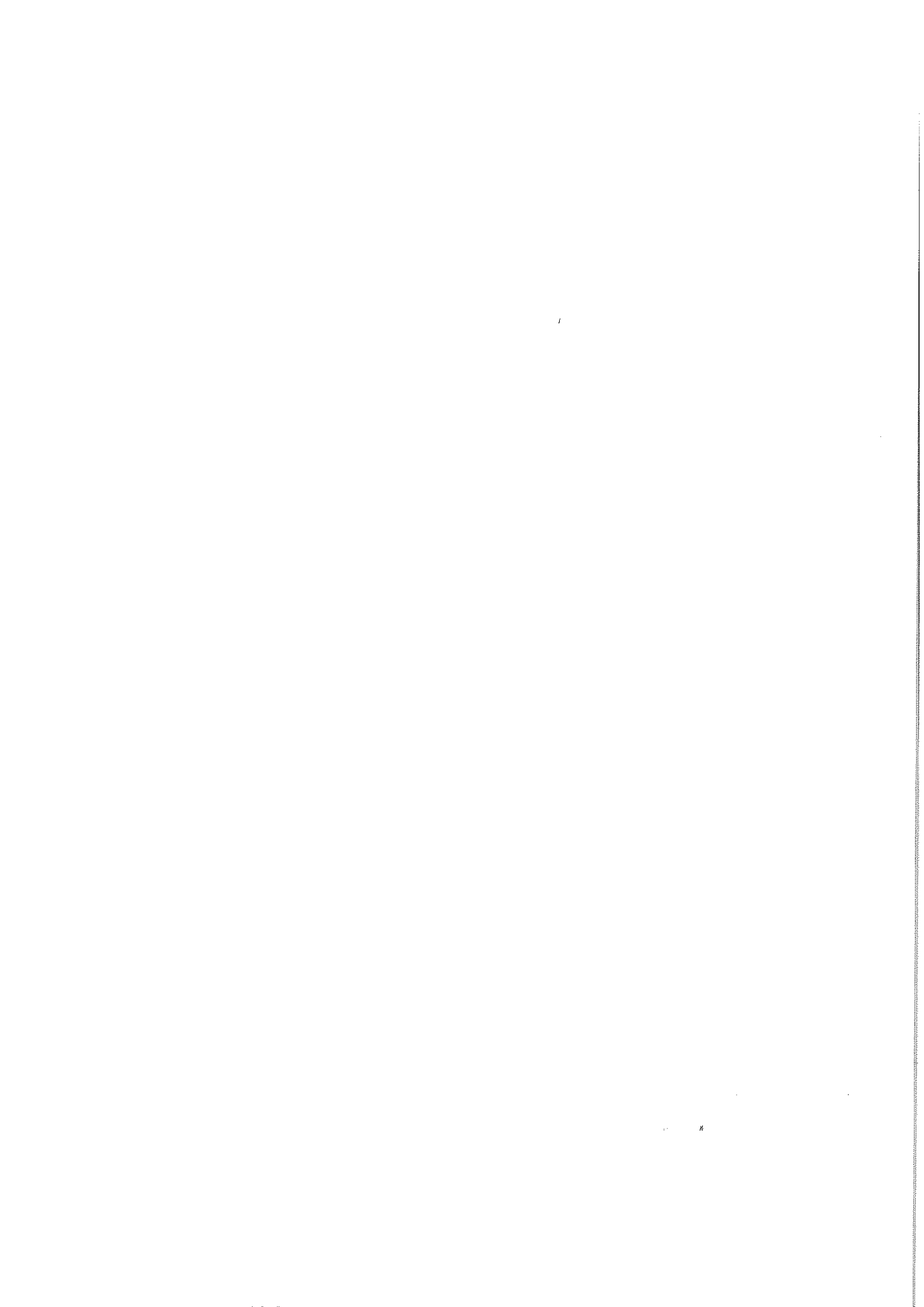
Joanna Swankowska
(główny księgowy)

2021.03.31

rok mies. dzień

DYREKTOR
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Polanowie


mgr Halina Surwińska
Sprawozdanie Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
(kierownik jednostki)



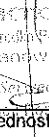
Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

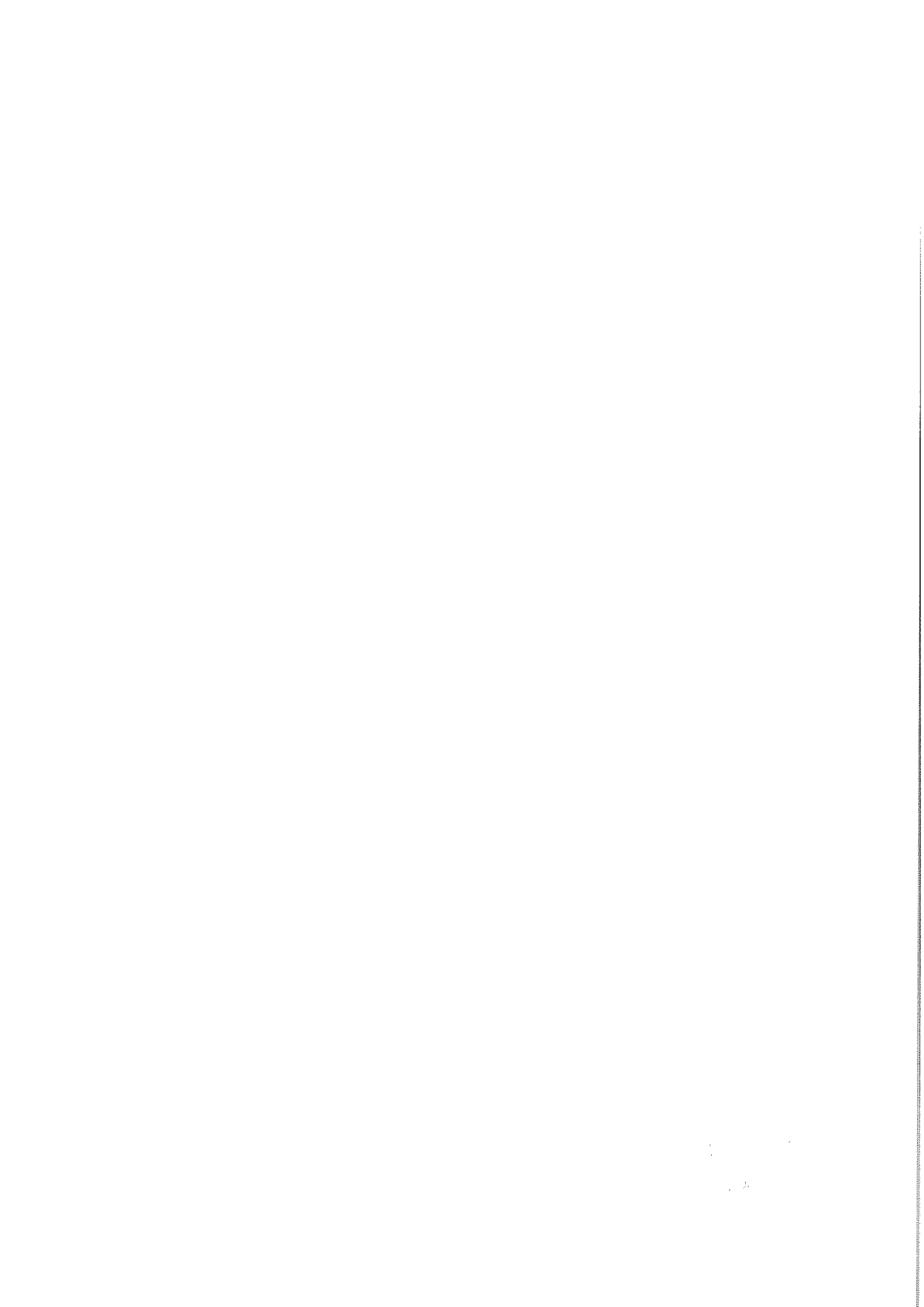
Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Szwankowska
(główny księgowy)

2021.03.31
rok mies. dzień

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Polanowcu

mgr Halina Szymalska
(kierownik jednostki)



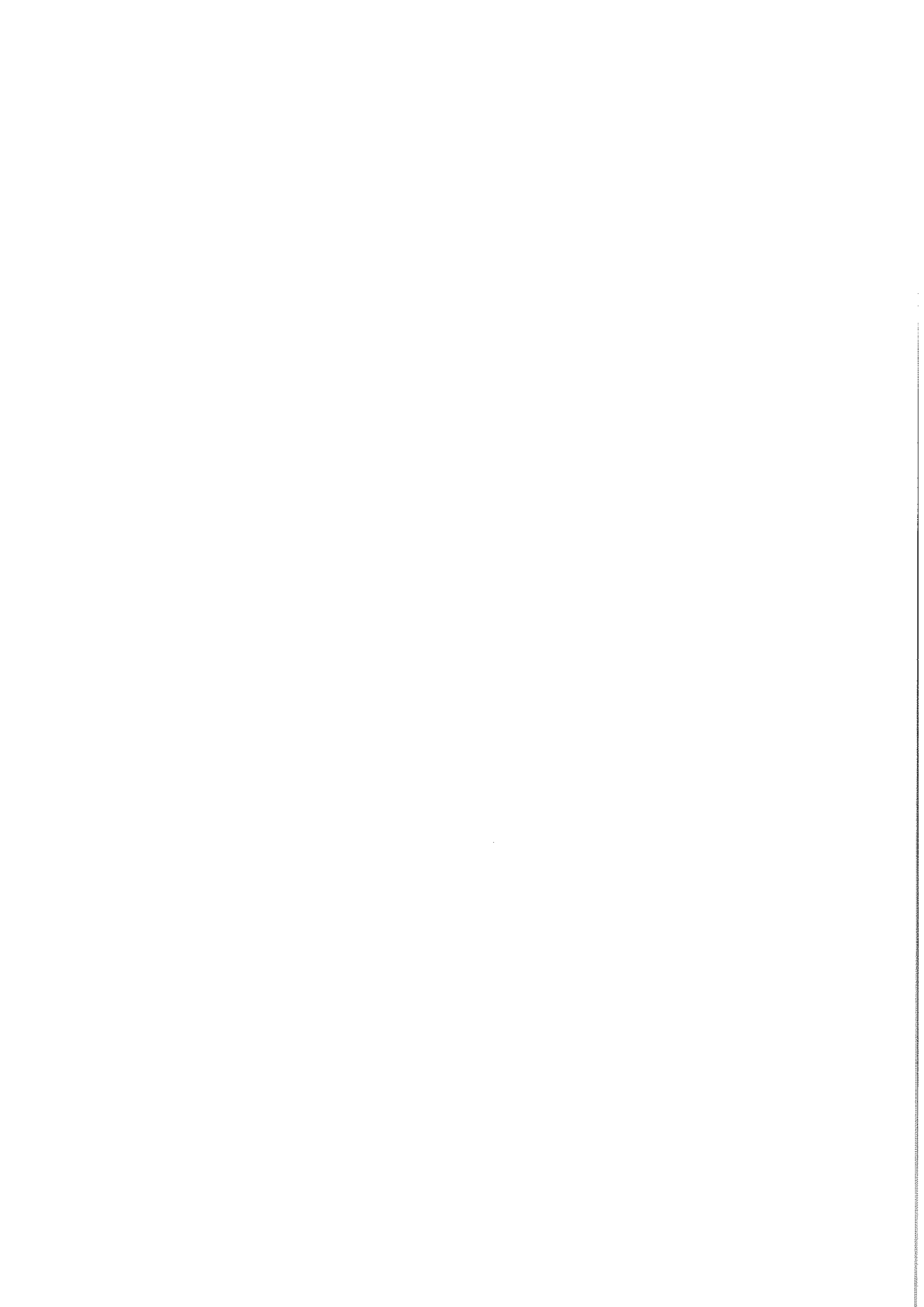
Informacja dodatkowa do rachunku zysków i strat za 2020r. **MGOPS Polanów**


- | | |
|---------------------------------|--|
| 1. B-III- 1- UM Polanów | 367,89 - ubezpieczenie mienia |
| 2. B-III- 1- UM Polanów | 880,00 - opłata za wywóz odpadów |
| 3. B-IX -1 - Przedszkole Gminne | 4.312,00 - dożywianie dzieci w przedszkolu |

Miejsko-Gminny
Ośrodek Pomocy Społecznej
ul. Wolności 7, 75-010 Polanów
tel./fax 94 3183 300
IDENT. 005601717 NIP 689-44-68-496

ORGANIZACJA TERENOWA
Janina Sawickowska

DYREKTOR
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Polanowie
mgr Halina Sawickowska
Specjalista Organizacji Opieki i Pomocy



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Polanowie ul. Wolności 7 76-010 Polanów	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Polanów	
Numer identyfikacyjny REGON 003801717		Wysłać bez pisma przewodniego 489DCFF74F05DE4D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	30 928,11	47 206,92	
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	30 928,11	47 206,92	
B. Koszty działalności operacyjnej	15 188 239,59	16 643 129,22	
B.I. Amortyzacja	31 386,23	31 386,23	
B.II. Zużycie materiałów i energii	78 828,26	76 355,91	
B.III. Usługi obce	813 892,48	879 145,76	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 249 205,05	1 444 338,33	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	262 907,20	323 123,74	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	33 305,65	21 631,05	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	12 718 714,72	13 867 148,20	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-15 157 311,48	-16 595 922,30	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	82 794,94	
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	82 794,94	
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 538,69	333,58	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Szymborska
główny księgowy

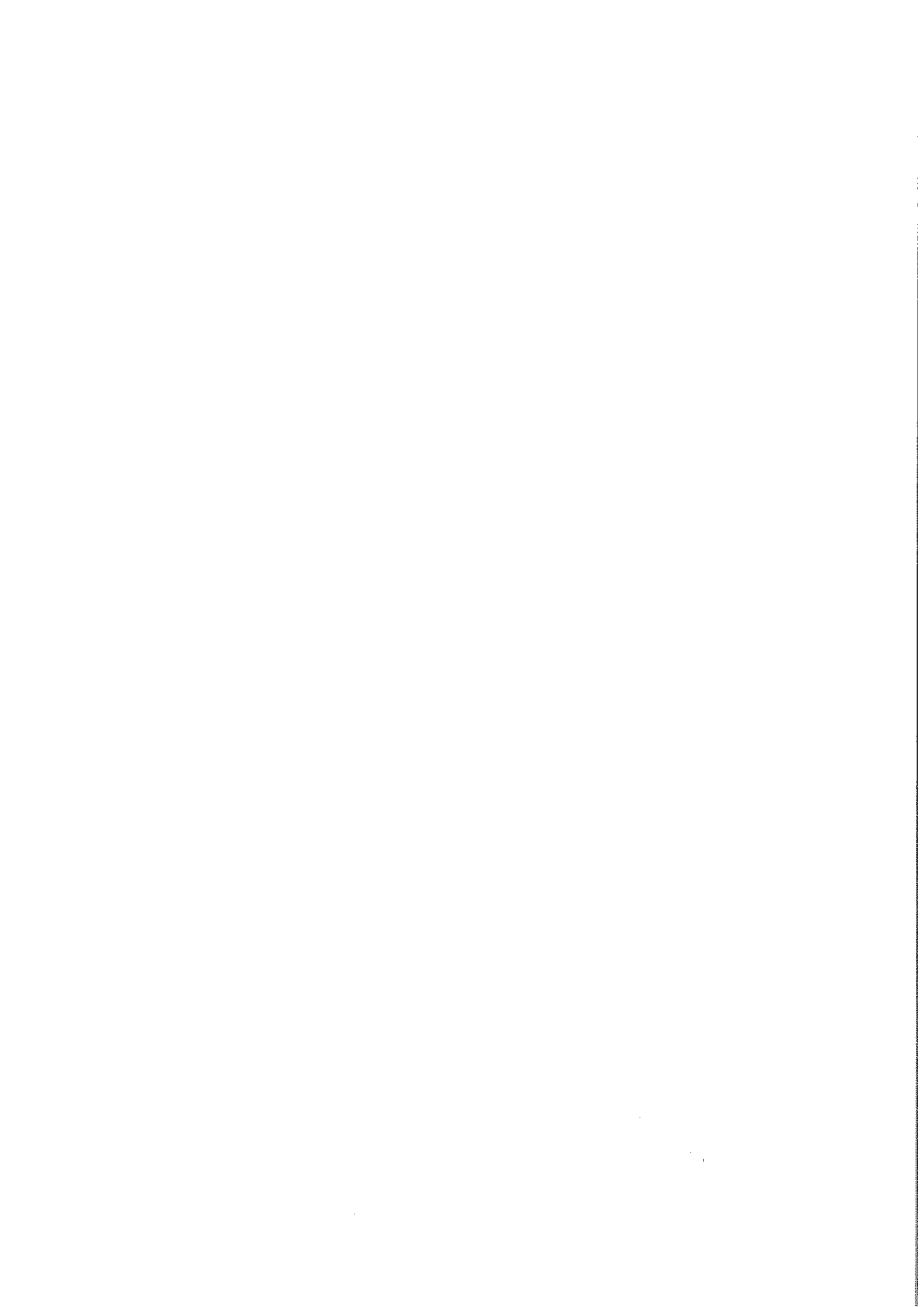
2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Polanowie

mgr Halina Szwedzińska

Specjalista do spraw rachunkowości
kierownik jednostki



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	5 538,69	333,58
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-15 162 850,17	-16 513 460,94
G.	Przychody finansowe	1 627,59	560,67
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 627,59	560,67
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-15 161 222,58	-16 512 900,27
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)	-15 161 222,58	-16 512 900,27

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Joanna Szwankowska

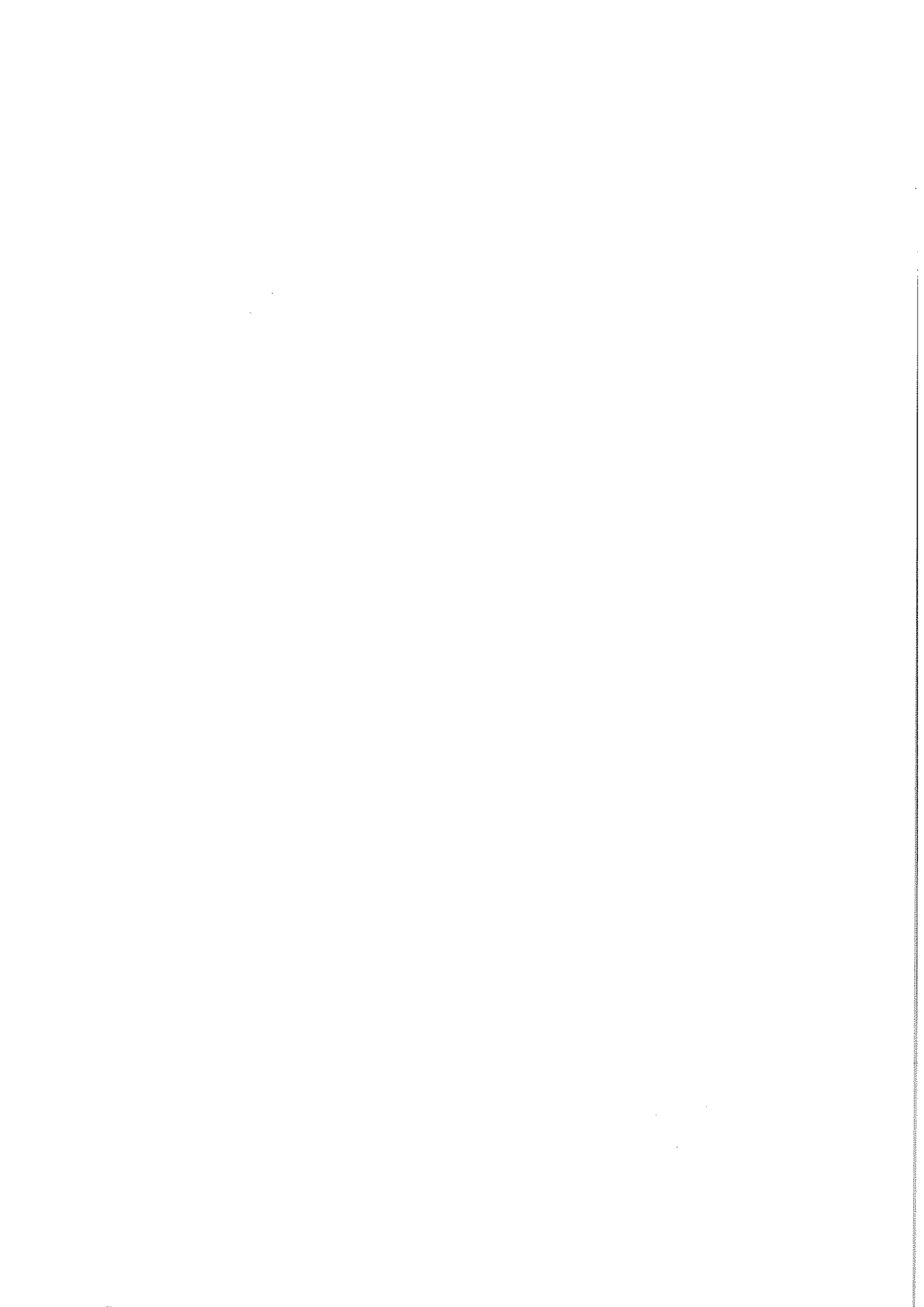
główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

OWYBIECIE
 Miejsko-Gminnego Związku Spółdzielni
 w Polanach
 mgr Halina Szewcuk
 Specjalista Organizacji i Zarządzania Społecznej

kierownik jednostki



GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Szwanowska

główny księgowy

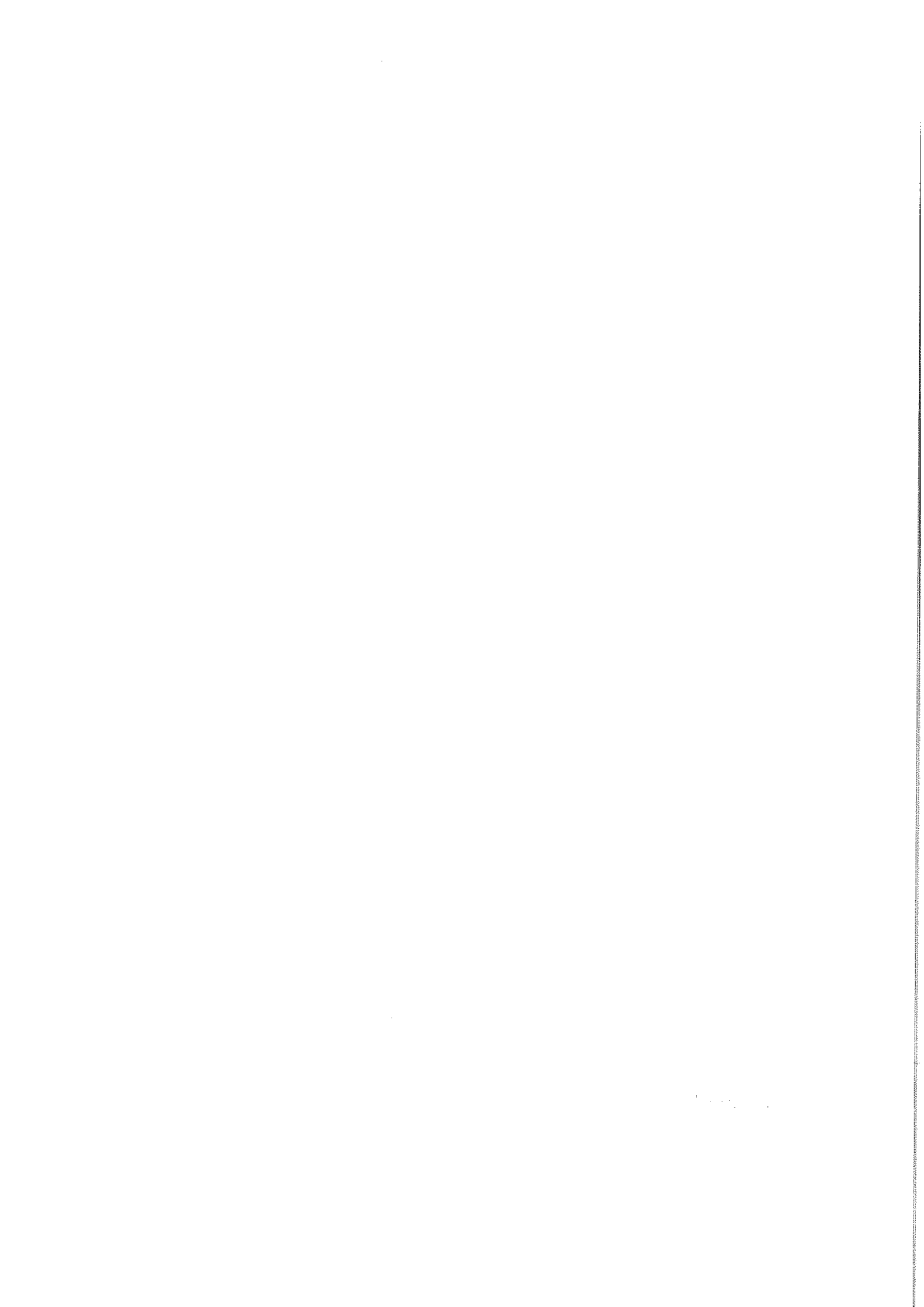
2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

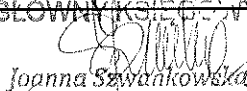
EDYTA SZWANOWSKA
Miejsko-Gminna Organizacja Pomocy Społecznej
w Polanowcu

mgr Halina Szwanowska
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

kierownik jednostki

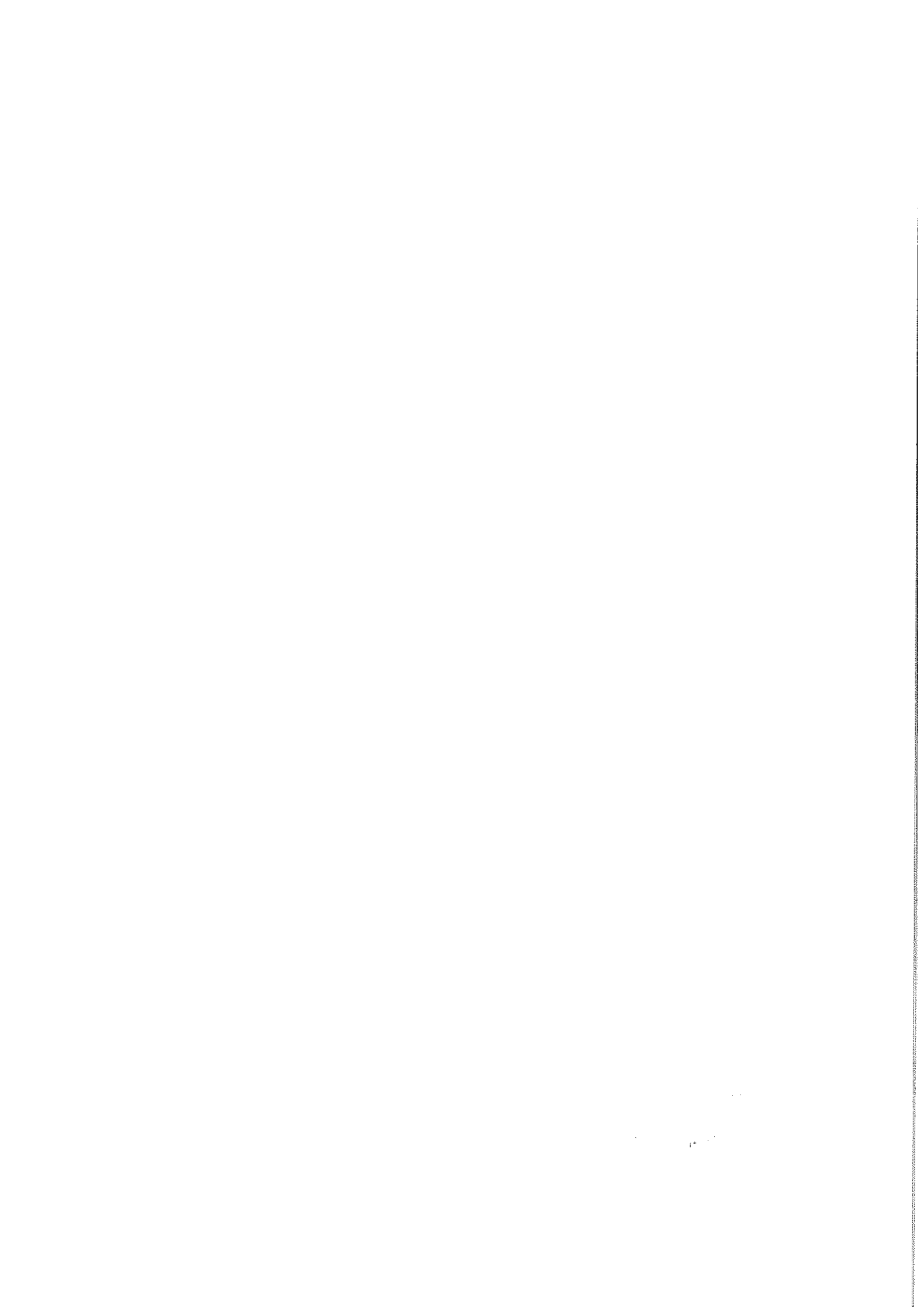


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Polanowie ul. Wolności 7 76-010 Polanów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Polanów	
Numer identyfikacyjny REGON 003801717		Wysłać bez pisma przewodniego 3BAFE880CB8584B4 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	13 821 446,20	15 095 752,47	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	15 150 460,03	16 611 742,99	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	15 150 460,03	16 611 742,99	
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)	13 876 153,76	15 208 429,50	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	13 843 598,06	15 161 222,58	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	32 555,70	47 206,92	
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)	15 095 752,47	16 406 408,85	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Joanna Szwanowska
 główny księgowy

2021-03-31
 rok, miesiąc, dzień

3BAFE880CB8584B4
 Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
 w Polanowie
 mgr Natalia Szczęśliwska
 kierownik jednostki



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-15 161 222,58	-16 512 900,27
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-15 161 222,58	-16 512 900,27
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-65 470,11	-106 491,42

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Szwanowska

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

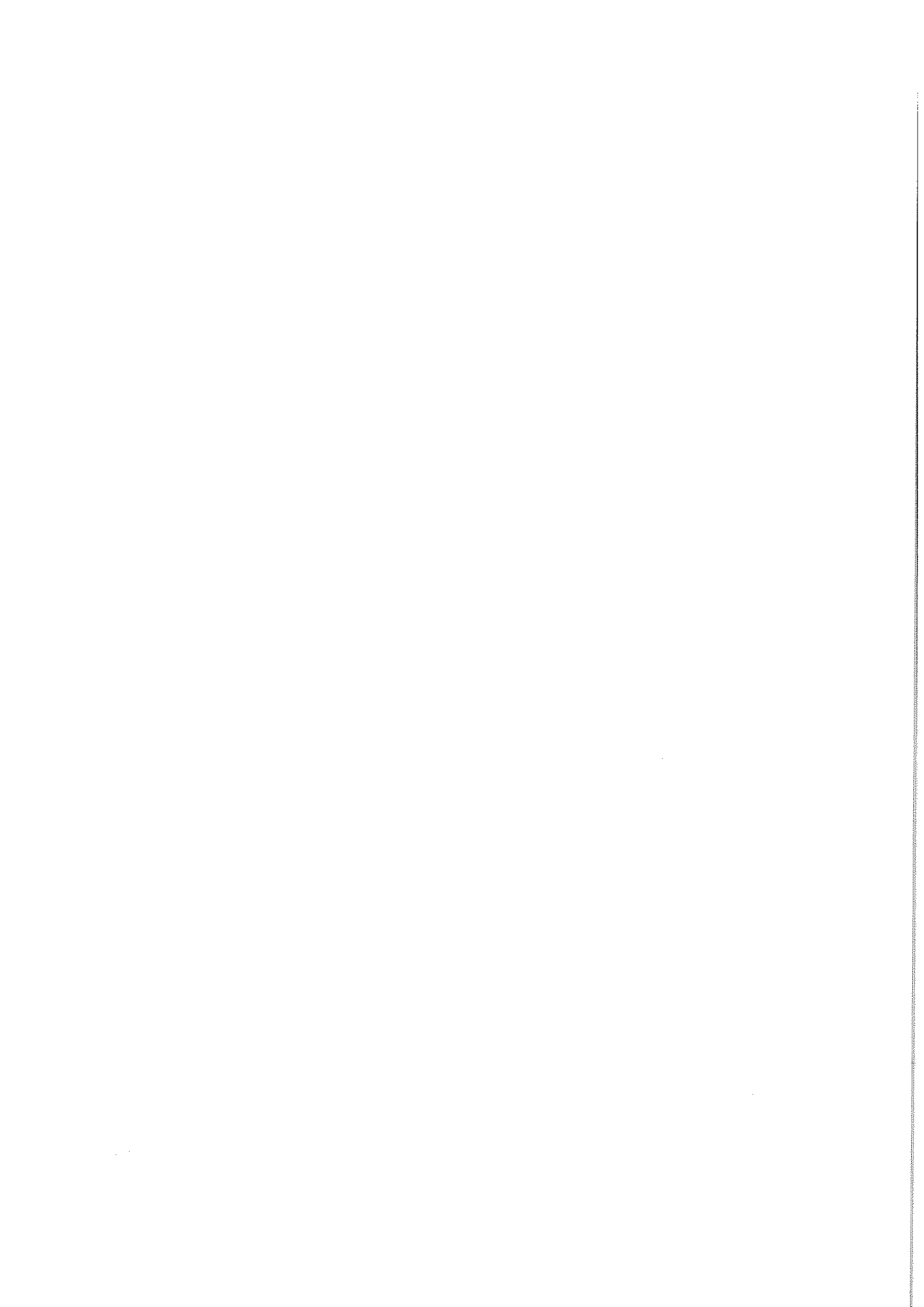
KIEROWNIK JEDNOSTKI

Miejscowość: Górzno, Gmina: Górzno, Powiat: Górzno, woj. Wielkopolskie

mgr Halina Szuchalska

Specjalista ds. gospodarki finansowej, Szkoła Podstawowa nr 1 w Górznie

kierownik jednostki



GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Sawankowska

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury Społecznej
w Polanowie

mgr Halina Jędrzejewska

Specjalista ds. Kierownictwa i Organizacji
kierownik jednostki

