Wpłynęło dnia 31.03.2021r

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Borkowicach ul. ks. Jana Wiśniewskiego 42 26-422 Borkowice		SKARBNIK GMINY mgr Marl[illegible] Gmina Borkowice
Numer identyfikacyjny REGON ***672771524***	**sporządzony na dzień 31-12-2020 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 914C7668A997AC2A

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	319 299,75	361 142,52
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	6 768 748,77	7 418 294,60
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 449 449,02	-7 057 152,08
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 (-)	-6 449 449,02	-7 057 152,08
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	1 477 456,18	1 623 585,26
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	1 477 456,18	1 623 585,26
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	1 447 375,82	1 590 723,80
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 915,40	5 382,52
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	24 980,46	27 478,94

KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Jolanta Chrapek

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
mgr [illegible]

(główny księgowy)	2021-03-31 (rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia 914C7668A997AC2A

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	184,50	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	1 796 755,93	1 984 727,78	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	1 796 755,93	1 984 727,78			
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	1 796 755,93	1 984 727,78			
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			

KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Jolanta Chrapek

(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

914C7668A997AC2A

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 796 755,93	1 984 727,78	**Suma pasywów**	1 796 755,93	1 984 727,78

KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Jolanta Chrapek

(główny księgowy)

2021-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej

(kierownik jednostki)

BeSTia

914C7668A997AC2A

Wyjaśnienia do bilansu

KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Jolanta Chrapek

(główny księgowy)

2021-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

914C7668A997AC2A

Informacja dodatkowa

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:**
1.	
1.1	**nazwę jednostki**
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Borkowicach
1.2	**siedzibę jednostki**
	Borkowice ul. Ks. Jana Wiśnieskiego 42, 26-422 Borkowice
1.3	**adres jednostki**
	ul. Ks. Jana Wiśniewskiego 42, 26-422 Borkowice
1.4	**podstawowy przedmiot działalności jednostki**
	Statut Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej Borkowice, Regulamin Organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej Borkowice.
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 wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**
	jednostka budżetowa
4.	**omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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 Rzeczpospolitej Polskiej. Zarządzenie Nr 15A/2018 z dnia 28 lutego 2018 r. Wójta Gminy Borkowice w sprawie: wprowadzenia tekstu jednolitego po aktualizacji zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Borkowice. Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco: Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione przez komisję powołaną przez Wójta.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej przez komisje powołaną przez Wójta, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja". Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne" umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:- środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - inwestycje (środki trwałe w budowie) Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego tj. Gminy Borkowice. Środki trwałe obejmują w szczególności: - nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, - maszyny i urządzenia, - środki transportu i inne rzeczy, - ulepszenia w obcych środkach trwałych, Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający".Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu — według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie — według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia — według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę lub komisję powołaną przez Wójta. - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji — według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny — według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego — w wysokości określonej przez powołaną komisję przez Wójta. - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego — w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: - podstawowe środki trwałe na koncie 011„Środki trwałe", - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe". Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. 2014, poz. 1053, Dz. U. z 2017, poz. 1421), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. 2010, poz. 1579). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według 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. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja" na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.
5.	**inne informacje**
	Wzajemne rozliczenia miedzy jednostkami, dokonuje się wyłączeń wzajemnych: kosztów- przychodów, należności - zobowiązań.
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	**szczegółowy zakres 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**

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 309,00 zł	- zł	1 190,00 zł	- zł	1 190,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	5 499,00 zł

I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**4 309,00 zł**	**- zł**	**1 190,00 zł**	**- zł**	**1 190,00 zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**5 499,00 zł**
2.1.	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.4.	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.5.	Inne środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	**Razem środki trwałe**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**
3.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
4.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 309,00 zł	- zł	1 190,00 zł	- zł	1 190,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	5 499,00 zł	- zł	- zł
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**4 309,00 zł**	**- zł**	**1 190,00 zł**	**- zł**	**1 190,00 zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**5 499,00 zł**	**- zł**	**- zł**
2.1.	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.4.	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.5.	Inne środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	**Razem środki trwałe**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**
3.	**Środki trwałe w budowie**	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
4.	**Zaliczki na środki trwałe**	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

1.2.	**aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**
	Jednostka nie dysponuje.
1.3.	**kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**
	Nie zachodziły przesłanki dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	**wartość gruntów użytkowanych wieczyście**
	nie dotyczy
1.5.	**wartości 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 wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**
	nie dotyczy
1.7.	**dane o odpisach aktualizacyjnych wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu**

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Podmiot	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia (+)	wykorzystanie (-)	uznanie za zbędne (-)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Nieściągalne zaległości z tytułu funduszu alimentacyjnego (k290)	Pozostałe należności	303 287,41 zł	- zł	- zł	- zł	303 287,41 zł
9.				- zł	- zł		- zł
10.			- zł		- zł	- zł	- zł
		RAZEM:	**303 287,41 zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**303 287,41 zł**

1.8.	**dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**
	Nie było przesłanek do tworzenia rezerw.
1.9.	**podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**
a)	powyżej 1 rok do 3 lat: nie dotyczy jednostek budżetowych
b)	powyżej 3 do 5 lat: nie dotyczy jednostek budżetowych
c)	powyżej 5 lat: nie dotyczy jednostek budżetowych

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**
	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**
	Przyjęte uproszczenia w rachunkowości oraz zasady ich rozliczeń W rachunkowości stosowane są uproszczenia zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości, w szczególności: 1) w zakresie kosztów: a) ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „4 Koszty według rodzajów i ich rozliczenie" w szczegółowości podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków, b) za miejsce powstawania kosztów uznaje się rozdziały klasyfikacji budżetowej, 2) w zakresie wydatków: a) faktury dotyczące wydatków księguje się w koszty miesiąca sprawozdawczego, którego dotyczy zakup, b) zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym, przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym (np. refundacja wynagrodzeń z PUP).
1.14.	**łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazalnych w bilansie**
	nie dotyczy
1.15.	**kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota
1.	nagrody jubileuszowe	14 298,00 zł
2.	ekwiwalent za urlop zaległy, niewykorzystany	1 332,00 zł
3.	odprawy emerytalne i rentowe, odprawy	- zł
4.	świadczenia pracownicze - zakup okularów, odzieży, wody i środki BHP dla pracowników(§ 3020)	2 981,76 zł
	RAZEM:	**18 611,76 zł**

1.16.	**inne informacje**
	nie dotyczy
2.	
2.1.	**wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów**
	nie zachodziły przesłanki
2.2.	**koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnic kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**
	nie zachodziły przesłanki
2.3.	**kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**
	nie zachodziły przesłanki
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**
	Wobec wszystkich należności wymagalnych jest prowadzone postępowanie upominawcze lub egzekucyjne.
3.	**Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**
	nie występuje

KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Jolanta Chrapek

(główny księgowy)

2021.03.30
(rok,miesiąc,dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
mgr Dorota Pawlecień

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Borkowicach** ul. ks. Jana Wiśniewskiego 42 26-422 Borkowice	**Zestawienie zmian w funduszu jednostki**	Adresat: Gmina Borkowice
Numer identyfikacyjny REGON ***672771524***	**sporządzone na dzień 31-12-2020 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego B04589ED46685872

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	5 547 213,02	6 768 748,77
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	6 503 817,75	7 130 488,65
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	6 503 817,75	7 130 488,65
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)	5 282 282,00	6 480 942,82
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	5 255 081,89	6 449 449,02
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	27 200,11	31 493,80
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)**	6 768 748,77	7 418 294,60

KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Jolanta Chrapek
główny księgowy

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka
kierownik jednostki

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-6 449 449,02	-7 057 152,08
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-6 449 449,02	-7 057 152,08
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	319 299,75	361 142,52

KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Jolanta Chrapek

główny księgowy

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

B04589ED46685872

Wyjaśnienia do sprawozdania

KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Jolanta Chrapek

główny księgowy

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
mgr Dorota Kwiecień

kierownik jednostki

BeSTia

B04589ED46685872

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Borkowicach ul. ks. Jana Wiśniewskiego 42 26-422 Borkowice		Gmina Borkowice
Numer identyfikacyjny REGON ***672771524***	**sporządzony na dzień 31-12-2020 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 2B4AB887F687B6C7

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	56 249,45	76 117,67
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	56 249,45	76 117,67
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	6 505 698,47	7 133 269,75
B.I.	Amortyzacja	0,00	0,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii	14 874,30	22 127,42
B.III.	Usługi obce	111 061,65	111 329,75
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	355 513,76	411 927,47
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	76 076,20	91 976,54
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 750,70	2 511,19
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 946 421,86	6 493 397,38
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	-6 449 449,02	-7 057 152,08
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	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
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,00	0,00

KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Jolanta Chrapek
główny księgowy

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Dorota Kwiecień
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	0,00	0,00
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	-6 449 449,02	-7 057 152,08
G.	**Przychody finansowe**	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
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)**	-6 449 449,02	-7 057 152,08
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)**	-6 449 449,02	-7 057 152,08

KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Jolanta Chrapek

główny księgowy

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Jolanta Chrapek

główny księgowy

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej

kierownik jednostki

BeSTia

2B4AB887F687B6C7