

252 Dąbrowka, ul. Tadeusza Kościuszki 14 tel./fax 29 757 80 21 e-mail: ops@dabrowka.net.pl		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		GMINA DĄBRÓWKA	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2021 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	25 151,53	22 898,45	A. Fundusz	-1 359 014,23	- 1 538 171,50
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	15 251 264,42	15 280 876,88
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto	16 610 278,65	16 819 048,38
1. Środki trwałe			1. Zysk netto(+)		
1.1. Grunty			2.Strata netto(-)	-16 610 278,65	-16 819 048,38
1.1.1.Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III.Odpisy z wyniku finansowego(nadwyżka środków obrotowych)(-)		
1.2. Budynek i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV.Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B.Fundusz placówek		
1.4.Środki transportu			C.Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D.Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 385 481,86	1 561 069,95
2.Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I Zobowiązania długoterminowe		
3. Biliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II Zobowiązania krótkoterminowe	1 385 481,86	1 561 069,95
III. Należności długoterminowe	25 151,53	22 898,45	1.Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 399,10	1 249,90
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2.Zobowiązania wobec budżetów	1 297 298,97	1 465 772,75
1. Akcje i udziały			3.Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	24 205,98	29 130,66
2.Inne papiery wartościowe			4.Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	38 422,63	45 336,95
3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			5.Pozostałe zobowiązania	23 155,18	19 579,69
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6.Sumy obce (depozytowe,zabezpieczenia wykonania umów)		
			7.Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe			8. Fundusze specjalne		
I. Zapasy			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II Należności krótkoterminowe	1 316,10				
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	1 316,10				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III Krótkoterminowe aktywa finansowe					
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje i udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	26 467,63	22 898,45	Suma pasywów	26 467,63	22 898,45

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
 Anna Książkowska
 (główny księgowy)

2022.04.29

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

.....
 Jacek Jezziński
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ Dąbrowka, ul. Armii Krajowej 14 05-252 Dąbrowka, woj. mazowieckie tel./fax 29 757 80 25 e-mail: ops@dabrowka.net.pl		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021r		GMINA DĄBRÓWKA	
Numer identyfikacyjny REGON 016386688		wysłać bez pisma przewodniego			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	58 947,91	63 620,31		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	58 947,91	63 620,31		
B.	Koszty działalności operacyjnej	16 521 807,59	16 683 016,43		
I.	Amortyzacja	5 968,00	-		
II	Zużycie materiałów i energii	39 500,76	27 900,75		
III.	Usługi obce	303 724,02	435 289,66		
IV.	Podatki i opłaty	-	-		
V.	Wynagrodzenia	827 214,89	923 351,97		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	162 436,56	198 889,51		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 121,20	1 701,64		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	15 180 842,16	15 095 882,90		
X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)	-16 462 859,68	-16 619 396,12		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 715 454,84	1 857 840,63		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	1 715 454,84	1 857 840,63		

E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 857 840,63	2 057 509,25
I.	Koszty inwestycji finansowanych za środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyj	1 857 840,63	2 057 509,25
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-16 605 245,47	-16 819 064,74
G.	Przychody finansowe	66,82	16,36
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	66,82	16,36
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	5 100,00	
I.	Odsetki		
II.	Inne	5 100,00	
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-16 610 278,65	-16 819 048,38
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-16 610 278,65	-16 819 048,38

GLÓWNY KSIĘGOWY

A. Szczepańska
Anna Szczepańska

 (główny księgowy)

2022.04.29

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Jacek Jeziórski
 J. Jeziórski

 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2021 r.		GMINA DĄBRÓWKA	
5-252 Dąbrówka. ul. Tadeusza Kościuszki 14 tel./fax 29 757 80 25 e-mail: ops@dabrowka.net.pl				wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON					
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	12 996 055,50	15 251 264,42		
1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	16 509 778,91	16 670 180,69		
1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	16 509 778,91	16 670 180,69		
1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich				
1.4	Środki na inwestycje				
1.5	Aktualizacja wyceny środków trwałych				
1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				
1.7	Aktywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				
1.9	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				
1.10	Inne zwiększenia				
2	Zmniejszenia funduszu jednostki	14 254 569,99	16 640 568,23		
2.1	Strata za rok ubiegły	14 237 207,14	16 610 278,65		
2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	17 362,85	30 289,58		
2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
2.4	Dotacje i środki na inwestycje				
2.5	Aktualizacja wyceny środków trwałych				
2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
2.7	Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				
2.9	Inne zmniejszenia				
II	Fundusz jednostki na koniec okresu(BZ)	15 251 264,42	15 280 876,88		
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący(+,-)	16 610 278,65	16 819 048,38		
1.	Zysk netto(+)				
12	Strata netto (-)	-16 610 278,65	-16 819 048,38		
IV	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych				
IV	Fundusz (II+,-III)	-1 359 014,23	- 1 538 171,50		

GLÓWNY KSIĘGOWY

A. Szczepańska
.....
(główny księgowy)

2022.04.29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

J. Jeziórski

.....
Jacek Jeziórski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	DĄBRÓWKA
1.3	adres jednostki
	UL. TADEUSZA KOŚCIUSZKI 14, 05-252 DĄBRÓWKA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 STYCZNIA – 31 GRUDNIA 2021 ROK
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Składniki majątku o wartości początkowej od 250,00zł do 9 999,00zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonywane są jednorazowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe w miesiącu przyjęcia do użytkowania.2. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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.3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonywane są od nich odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Odpisy dokonywane są według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.4. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.5. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej wg cen zakupu, tj. koszt ich

	<p>zakupu zalicza się w całości do kosztów okresu którego dotyczą. Koszt zakupu środków żywności zalicza się w całości do kosztów na podstawie zestawień przychodów i rozchodów poszczególnych rodzajów materiałów.</p> <p>6. Należności i zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</p> <p>7. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym. W przypadku kosztów przechodzących z roku na rok przyjmuje się, że opłacone z góry prenumeraty, ubezpieczenia itp. zalicza się do okresu w którym nastąpił wydatek. Opłaty za media otrzymane do 15 stycznia roku następującego po roku budżetowym, księguje się w koszty okresu którego dotyczą. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym.</p>
5.	inne informacje
	BRAK DANYCH
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
	TABELA 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
	0,00
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)
	TABELA NR 3

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
	2 648,00, w tym: nagrody jubileuszowe - 0,00 ; ekwiwalent za okulary oraz używanie i pranie własnej odzieży- 2 648,00 zł
1.16.	inne informacje
	BRAK DANYCH
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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
	BRAK DANYCH
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Anna Szczepańska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
 Anna Szczepańska

2022.04.29.
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 (kierownik jednostki)
 Jacek Jeziórski

Główne składniki aktywów trwałych

Tabela Nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE 020	10 266,30									10 266,30
2.	ŚRODKI TRWAŁE	132 183,61		8 044,39		8 044,39		4 401,00		4 401,00	135 827,00
1)	Grunty										
2)	Budynki i lokale										
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
4)	Kotły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr 4	3 278,00									3 278,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne										

8)	Środki transportu gr 7	29 840,00								29 840,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr 8 , 013	99 065,61	8 044,39		8 044,39		4 401,00		4 401,00	102 709,00
RAZEM:		142 449,91	8 044,39		8 044,39		4 401,00		4 401,00	146 093,30

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
020 wart.niem i praw 10 266,30						10 266,30		
Gr 4 3 278,00						3 278,00		
Gr 7 29 840,00						29 840,00		
013 99 065,61		8 044,39		8 044,39	4 401,00	102 709,00		

Grunty w wieczystym użytkowaniu Tabela Nr 2

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

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności Tabela Nr 3

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Fundusz aliment.	1 374 490,50	1 459 488,25		1 374 490,50	1 459 488,25
2.	Odsetki od fund.alim.	483 350,13	598 021,00		483 350,13	598 021,00
	Razem	1 857 840,63	2 057 509,25		1 857 840,63	2 057 509,25

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Szczepańska

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Jacek Jeziórski