

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej   | BILANS   |                     |  |                       | Adresat             |  |
|--|--|---------------------|--|-----------------------|---------------------|--|
| Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Gdańska 18a 76-100 Sławno   | jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego |                     |  |                       | Gmina Sławno        |  |
| .....<br>Numer identyfikacyjny REGON   | sporządzony na dzień ..... 31 grudzień 2021 .....          |                     |  |                       | .....               |  |
| AKTYWA   | Stan na początek roku                                      | Stan na koniec roku | PASYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |  |
| A. Aktywa trwałe   | 158 008,06   | 143 575,56          | A. Fundusze  | 68 693,24             | 28 956,50           |  |
| I. Wartości niematerialne i prawne   |  |                     | I. Fundusz jednostki   | 16 050 897,38         | 15 998 793,88       |  |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe   | 158 008,06   | 143 575,56          | II. Wynik finansowy netto (+, -)   | -15 982 204,14        | -15 969 837,38      |  |
| 1. Środki trwałe   | 158 008,06   | 143 575,56          | 1. Zysk netto (+)  |                       |                     |  |
| 1.1. Grunty  | 15 366,00  | 15 366,00           | 2. Strata netto (-)  | -15 982 204,14        | -15 969 837,38      |  |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |  |                     | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)                   |                       |                     |  |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 118 285,88   | 113 374,11          | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek  |                       |                     |  |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny   |  |                     | B. Fundusze placówek   |                       |                     |  |
| 1.4. Środki transportu   |  |                     | C. Państwowe fundusze celowe   |                       |                     |  |
| 1.5. Inne środki trwałe  | 24 356,18  | 14 835,45           | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania  | 7 086 365,45          | 7 723 584,14        |  |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)  |  |                     | I. Zobowiązania długoterminowe   |                       |                     |  |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)  |  |                     | II. Zobowiązania krótkoterminowe   | 7 086 365,45          | 7 723 584,14        |  |
| III. Należności długoterminowe   |  |                     | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 6 519,59              | 14 461,63           |  |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00   | 0,00                | 2. Zobowiązania wobec budżetów   | 6 709 857,70          | 7 075 643,49        |  |
| 1. Akcje i udziały   |  |                     | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 15 254,78             | 17 124,49           |  |
| 2. Inne papiery wartościowe  |  |                     | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 70 799,95             | 89 535,37           |  |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe  |  |                     | 5. Pozostałe zobowiązania  | 37 542,56             | 34 089,99           |  |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek   |  |                     | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             |                       |                     |  |
|  |  |                     | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 244 812,53            | 491 319,84          |  |

|  |              |              |   |              |              |
|--|--------------|--------------|---|--------------|--------------|
| B. Aktywa obrotowe   | 6 997 050,63 | 7 608 965,08 | 8. Fundusze specjalne                       | 1 578,34     | 1 409,33     |
| I. Zapasy  | 0,00         | 0,00         | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 1 578,34     | 1 409,33     |
| 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   | 6 750 659,76 | 7 116 235,91 |   |              |              |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  |              |              |   |              |              |
| 2. Należności od budżetów  |              |              |   |              |              |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                |              |              |   |              |              |
| 4. Pozostałe należności  | 6 750 659,76 | 7 116 235,91 |   |              |              |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |              |              |   |              |              |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 246 390,87   | 492 729,17   |   |              |              |
| 1. Środki pieniężne w kasie  |              |              |   |              |              |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 246 390,87   | 492 729,17   |   |              |              |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                    |              |              |   |              |              |
| 4. Inne środki pieniężne   |              |              |   |              |              |
| 5. Akcje lub udziały   |              |              |   |              |              |
| 6. Inne papiery wartościowe  |              |              |   |              |              |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |              |              |   |              |              |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe   |              |              |   |              |              |
| Suma aktywów   | 7 155 058,69 | 7 752 540,64 | Suma pasywów                                | 7 155 058,69 | 7 752 540,64 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Anna Niewiadomska-Kunkiel

2022.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Siawalu

Patrycja Gniewczyńska

(kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat                          |                               |
|---|---|----------------------------------|-------------------------------|
| Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Gdańska 18a 76-100 Sławno  | sporządzony na dzień 31 grudnia 20 21. r.               | Gmina Sławno                     |                               |
| .....<br>Numer identyfikacyjny REGON  |   | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  | 20 371,26   | 42 890,63                        |                               |
| 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   | 20 371,26   | 42 890,63                        |                               |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | 16 002 851,04   | 16 012 915,95                    |                               |
| I. Amortyzacja  | 14 631,91   | 14 432,50                        |                               |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 143 543,98  | 208 430,20                       |                               |
| III. Usługi obce  | 594 833,66  | 643 146,88                       |                               |
| IV. Podatki i opłaty  | 8 001,00  | 8 254,00                         |                               |
| V. Wynagrodzenia  | 1 144 811,37  | 1 430 474,71                     |                               |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  | 509 754,49  | 622 222,67                       |                               |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 30 094,17   | 42 781,36                        |                               |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  |   |                                  |                               |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu  | 13 557 180,46   | 13 043 173,63                    |                               |
| X. Pozostałe obciążenia   |   |                                  |                               |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>  | -15 982 479,78  | -15 970 025,32                   |                               |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | 0,00  | 123,11                           |                               |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   |   |                                  |                               |
| II. Dotacje   |   |                                  |                               |
| III. Inne przychody operacyjne  |   | 123,11                           |                               |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | 0,00  | 0,00                             |                               |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku |   |                                  |                               |
| II. Pozostałe koszty operacyjne   |   |                                  |                               |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>  | -15 982 479,78  | -15 969 902,21                   |                               |

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | 275,64         | 64,83          |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  |                |                |
| II. Odsetki   | 275,64         | 64,83          |
| III. Inne   |                |                |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | 0,00           | 0,00           |
| I. Odsetki  |                |                |
| II. Inne  |                |                |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | -15 982 204,14 | -15 969 837,38 |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   |                |                |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |                |                |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | -15 982 204,14 | -15 969 837,38 |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Anna Kunkiel  
Główny księgowy

2022.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Sławnie

Patrycja Gniewczyńska  
(kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  | Zestawienie zmian w funduszu jednostki  | Adresat                          |                               |
|---|---|----------------------------------|-------------------------------|
| Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Gdańska 18a 76-100 Sławno  | sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r. | Gmina Sławno                     |                               |
| Numer identyfikacyjny REGON   |   | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   | 14 247 425,85                           | 16 050 897,38                    |                               |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)  | 16 008 602,94                           | 15 970 385,50                    |                               |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  |   |                                  |                               |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 16 008 602,94                           | 15 970 385,50                    |                               |
| 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 przejęte 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 (z tytułu)   | 14 205 131,41                           | 16 022 489,00                    |                               |
| 2.1. Strata za rok ubiegły  | 14 186 110,91                           | 15 982 204,14                    |                               |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 19 020,50                               | 40 284,86                        |                               |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   |   |                                  |                               |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje   |   |                                  |                               |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych  |   |                                  |                               |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych |   |                                  |                               |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  |   |                                  |                               |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  |   |                                  |                               |
| 2.9. Inne zmniejszenia  |   |                                  |                               |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  | 16 050 897,38                           | 15 998 793,88                    |                               |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>   | -15 982 204,14                          | -15 969 837,38                   |                               |
| 1. zysk netto (+)   |   |                                  |                               |
| 2. strata netto (-)   | -15 982 204,14                          | -15 969 837,38                   |                               |
| 3. nadwyżka środków obrotowych  |   |                                  |                               |
| <b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>  | 68 693,24                               | 28 956,50                        |                               |

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Włochowska-Kunkiel  
(główny księgowy)

2022.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Sławno

Patrycja Gniewczewska  
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA**

|          |  |
|----------|--|
| <b>I</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.       |  |
| 1.1.     | Nazwę jednostki<br><b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b>   |
| 1.2.     | Siedzibę jednostki<br><b>76-100 Sławno ul. Gdańska 18 A</b>  |
| 1.3.     | Adres jednostki<br><b>76-100 Sławno ul. Gdańska 18 A</b>   |
| 1.4.     | Podstawowy przedmiot działalności jednostki<br><b>REGON<br/>PKD 8899Z</b>  |
| 2        | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br>Od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.   |
| 3        | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne,<br><b>Nie dotyczy</b>  |
| 4        | <p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p><b>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych</b></p> <p>Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości.</p> <p>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"><li>- zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie,</li><li>- zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi,</li><li>- sumy zapisów (obrotów) liczone są w sposób ciągły,</li><li>- jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.</li></ul> <p>Księga główna ( konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- podwójny zapis,</li><li>- systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową.</li></ul> <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 powtórnego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego.</p> <p>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</p> |

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.

Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.

## **2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych**

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.

## **3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki**

Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:

- 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).

Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

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).

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 w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Opisy 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.

Kierując się zasadą istotności ( art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

|     |  |
|-----|--|
|     | <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.</p> <p><b>4. Zasada ujmowanie w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym</b></p> <p>Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziałce klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju.</p> <p>Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.</p> |
| 5   | Inne informacje  |
| II. | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |
| 1.1 | <p>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</p> <p><b>Tabela nr 1, 2</b></p>  |
| 1.2 | <p>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p><b>Nie dotyczy</b></p>   |
| 1.3 | <p>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p><b>Nie dotyczy</b></p>  |
| 1.4 | <p>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p><b>Nie dotyczy</b></p>  |
| 1.5 | <p>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu</p> <p><b>Nie dotyczy</b></p>   |
| 1.6 | <p>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p><b>Nie dotyczy</b></p>   |
| 1.7 | <p>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)</p> <p><b>Nie dotyczy</b></p>   |
| 1.8 | <p>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p>  |



|      |  |
|------|--|
|      | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 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<br><b>Nie dotyczy</b>   |
| 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<br><b>Nie dotyczy</b> |
| 1.11 | Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń<br><b>Nie dotyczy</b>  |
| 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<br><b>Nie dotyczy</b>                                   |
| 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<br><b>Nie dotyczy</b>  |
| 1.14 | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie<br><b>Nie dotyczy</b>   |
| 1.15 | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze<br><b>6.840,00</b> w tym nagrody jubileuszowe – 6840,00   |
| 1.16 | Inne informacje  |
| 2    |  |
| 2.1  | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów<br><b>Nie dotyczy</b>   |
| 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<br><b>Nie dotyczy</b>   |
| 2.3  | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie<br><b>Nie dotyczy</b>   |
| 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<br><b>Nie dotyczy</b>   |
| 2.5 | Inne informacje  |
| 3   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Anna Niewiadomska-Kunkiel*

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Sławnie

*Patrycja Gnielczyńska*

**GMINNY OŚRODEK  
POMOCY SPOŁECZNEJ**  
ul. Gdańska 18a  
76-100 SŁAWNO

TABELA NR IWP 839-19-94-255, REGON 770528555

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie  | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej |                 | Ogółem zwiększenia wartości początkowej (3 + 4 + 5) |          |                 |          |          | Zmniejszenie wartości początkowej |    |  | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) |
|--|--|----------------------------------|-----------------|---|----------|-----------------|----------|----------|-----------------------------------|----|--|--|
|  |  | nabywanie aktualizacja           | przemieszczenia | 4   | 5        | 6               | 7        | 8        | 9                                 | 10 |  |  |
| <b>1</b>   | <b>2</b>   | <b>3</b>                         | <b>4</b>        | <b>5</b>  | <b>6</b> | <b>7</b>        | <b>8</b> | <b>9</b> | <b>10</b>                         |    |  |  |
| 1. Wartości niematerialne i prawne   | 35.165,31  | 1.200,00                         |                 |   |          | 1.200,00        |          |          |                                   |    |  |  |
| 2. Razem środki trwałe   | 15.366,00  |                                  |                 |   |          |                 |          |          |                                   |    |  |  |
| 2.1. Grunty (gr.0 KST)   |  |                                  |                 |   |          |                 |          |          |                                   |    |  |  |
| 2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |  |                                  |                 |   |          |                 |          |          |                                   |    |  |  |
| 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KST)   | 136.480,13   |                                  |                 |   |          |                 |          |          |                                   |    |  |  |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KST)  |  |                                  |                 |   |          |                 |          |          |                                   |    |  |  |
| 2.4. Środki transportu (gr.7 KST)  | 83.906,84  |                                  |                 |   |          |                 |          |          |                                   |    |  |  |
| 2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KST)   |  |                                  |                 |   |          |                 |          |          |                                   |    |  |  |
| <b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>  | <b>270.918,28</b>  | <b>1.200,00</b>                  |                 |   |          | <b>1.200,00</b> |          |          |                                   |    |  | <b>18.581,28</b>                                     |

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 na dzień 31 grudnia 2021 roku.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Anna Kewiackomska-Kunkiel

**KIEROWNIK**

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Sławnie

Patrycja Górniewiczzyńska

**TABELA NR 2**

**Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.**

| Nazwa grupy rodzajowej<br>składnika aktywów według<br>układu<br>w bilansie   | - stan<br>na początek<br>roku<br>obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                                      |      | Ogółem<br>zwiększenie<br>umorzenia<br>(3+4+5) | Zmniejszenie<br>umorzenia | Umorzenie<br>- stan na koniec<br>roku<br>obrotowego<br>(2 + 6 - 7) |
|--|---|-------------------------------------|--------------------------------------|------|---|---------------------------|--|
|  |   | aktualizacja                        | amortyzacja<br>za<br>rok<br>obrotowy | inne |   |                           |  |
| 1  | 2   | 3                                   | 4                                    | 5    | 6   | 7                         | 8  |
| <b>1. Wartości niematerialne i<br/>prawne</b>  | <b>35.165,31</b>                            |                                     | <b>1.200,00</b>                      |      | <b>1.200,00</b>                               |                           | <b>36.365,31</b>   |
| <b>2. Razem środki trwałe</b>  |   |                                     |                                      |      |   |                           |  |
| 2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)  |   |                                     |                                      |      |   |                           |  |
| 2.1.1. Grunty stanowiące<br>własność jednostki samorządu<br>terytorialnego, przekazane w<br>użytkowanie wieczyste innym<br>podmiotom |   |                                     |                                      |      |   |                           |  |
| 2.2. Budyunki, lokale i obiekty<br>inżynierii lądowej i wodnej (gr.<br>1-2 KŚT)  | <b>18.194,23</b>                            |                                     | <b>4.911,79</b>                      |      | <b>4.911,79</b>                               |                           | <b>23.106,02</b>   |
| 2.3. Urządzenia techniczne i<br>maszyny (gr. 3-6 KŚT)  |   |                                     |                                      |      |   |                           |  |
| 2.4. Środki transportu (gr. 7<br>KŚT)  |   |                                     |                                      |      |   |                           |  |
| 2.5. Inne środki trwałe (gr. 8<br>KŚT)   | <b>59.550,68</b>                            |                                     | <b>9.520,71</b>                      |      | <b>9.520,71</b>                               | <b>18.581,28</b>          | <b>50.490,11</b>   |
| <b>Razem wyszczególnione<br/>składniki aktywów (1+2):</b>  | <b>112.910,22</b>                           |                                     | <b>15.632,50</b>                     |      | <b>15.632,50</b>                              | <b>18.581,28</b>          | <b>109.961,44</b>  |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Anna Kewidorska-Kuntziel*

**KIEROWNIK**

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Sławnie

*Patrycja Gniwczyszka*