Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. FABRYCZNA 14 62-300 WRZEŚNIA tel. 61/640-72-00, fax 61/640-72-66 NIP 789-146-82-33, REG. 004809543 Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Fabryczna 14 62-300 Września	**BILANS jednostki budżetowej**	Gmina Września
Numer identyfikacyjny REGON ***004809543***	Urząd Miasta i Gminy we Wrześni Kancelaria Ogólna Wpłynęło dnia 31. 03. 2021 Nr 14054 Załączników ..... **sporządzony na dzień 31-12-2020 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego E71A66A97EB06297

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	272 017,89	258 027,00	A Fundusz	14 522 402,24	15 118 587,10
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	84 113 646,30	102 753 513,41
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	272 017,89	258 027,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-69 591 244,06	-87 634 926,31
A.II.1 Środki trwałe	272 017,89	258 027,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	2 461,00	A.II.2 Strata netto (-)	-69 591 244,06	-87 634 926,31
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	252 403,32	244 070,21	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	13 121,25	11 495,79	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	6 493,32	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	413 246,50	498 486,94
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	413 246,50	498 486,94
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	320,00	400,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	25 291,00	28 173,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	131 134,74	147 854,61
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	227 071,08	255 219,80

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maria Witaszak-Glapa
(główny księgowy)

2021-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
we Wrześni
Magdalena Sobkowiak-Jabkiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

E71A66A97EB06297

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 516,50	609,00
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	14 663 630,85	15 359 047,04	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	27 913,18	66 230,53
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	27 913,18	66 230,53
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	14 635 717,67	15 292 816,51			
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	324,33	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	14 635 393,34	15 292 816,51			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 913,18	66 230,53			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	27 913,18	66 230,53			
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
mgr Maria Witaszak-Glapa

(główny księgowy)

2021-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
we Wrześni
Magdalena Sobczak-Jenkiewicz

(kierownik jednostki)

BeSTia

E71A66A97EB06297

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**14 935 648,74**	**15 617 074,04**	**Suma pasywów**	**14 935 648,74**	**15 617 074,04**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maria Witaszak-Glapa

(główny księgowy)

2021-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
we Wrześni
Magdalena Sobczak-Jankiewicz

(kierownik jednostki)

BeSTia

E71A66A97EB06297

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maria Witaszak-Glapa

(główny księgowy)

2021-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
we Wrześni
Magdalena Sobczak-Jarkiewicz

(kierownik jednostki)

BeSTia

E71A66A97EB06297

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Urząd Miasta i Gminy we Wrześni Kancelaria Ogólna	Adresat:
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ Ośrodek Pomocy Społecznej 62-300 WRZEŚNIA tel. 61/640-72-00, fax 61/640-72-66 NIP 789-146-82-33, REG. 004809543 ul. Fabryczna 14 62-300 Września	**Rachunek zysków i strat jednostki** **(wariant porównawczy)** Wpłynęło dnia 31. 03. 2021 Ilość załączników ..... 14055 Nr ..... **sporządzony na dzień 31-12-2020 r.** Wydział	Gmina Września Wysłać bez pisma przewodniego FCB3F16BE02BE464
Numer identyfikacyjny REGON ***004809543***		

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	1 548 935,59	1 661 370,42
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	1 548 935,59	1 661 370,42
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	71 910 809,80	89 473 767,98
B.I.	Amortyzacja	19 250,63	17 901,19
B.II.	Zużycie materiałów i energii	258 621,68	176 895,80
B.III.	Usługi obce	2 763 726,69	2 840 798,43
B.IV.	Podatki i opłaty	4 789,00	4 883,92
B.V.	Wynagrodzenia	5 137 082,90	5 743 343,98
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 127 091,98	1 285 098,20
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	28 953,45	27 275,02
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	62 571 293,47	79 377 571,44
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	-70 361 874,21	-87 812 397,56
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	99 687,53	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	99 687,53	0,00
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,00	46 585,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maria Witaszek-Ciepa
główny księgowy

2021-03-29
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
we Wrześni
Magdalena Sobczak-Sienkiewicz
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	46 585,30
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	-70 262 186,68	-87 858 982,86
G.	**Przychody finansowe**	707 327,62	224 056,55
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	707 327,62	224 056,55
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	36 385,00	0,00
H.I.	Odsetki	36 385,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	-69 591 244,06	-87 634 926,31
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)**	-69 591 244,06	-87 634 926,31

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maria Witaszak-Glapa

główny księgowy

2021-03-29
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
we Wrześni
Magdalena Sobieska-Jankiewicz

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maria Witaszak-Glapa

główny księgowy

2021-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
we Wrześni
Magdalena Sob[illegible]kiewicz

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ UL. FABRYCZNA 14 62-300 WRZEŚNIA tel. 61/640-72-00, fax 61/640-72-66 NIP 789-146-82-33, REG. 004809543 Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Fabryczna 14 62-300 Września	Urząd Miasta i Gminy we Wrześni Kancelaria Ogólna Wpłynęło dnia 31. 03. 2021 Ilość załączników ..... 14106 sporządzone Nr ..... na dzień 31-12-2020 r.	Gmina Września Wysłać bez pisma przewodniego 4F5B077D45D9808A
Numer identyfikacyjny REGON ***004809543***		

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	66 988 954,78	84 113 646,30
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	71 939 651,18	89 414 438,32
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	71 849 781,63	89 410 528,02
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	89 869,55	3 910,30
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)	54 814 959,66	70 774 571,21
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	53 524 393,09	69 591 244,06
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	1 290 566,57	1 183 327,15
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)**	84 113 646,30	102 753 513,41

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maria Witaszak-Glapa
główny księgowy

2021-03-29
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
we Wrześni
Magdalena Sobczak-Jankiewicz
kierownik jednostki

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-69 591 244,06	-87 634 926,31
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-69 591 244,06	-87 634 926,31
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	14 522 402,24	15 118 587,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maria Wiaszak-Glapa

główny księgowy

2021-03-29
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
we Wrześni
Magdalena Sobczak-Jankiewicz

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maria Witaszak-Glapa

główny księgowy

2021-03-29
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
we Wrześni
Magdalena Sobczak-Jankiewicz

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Ośrodek Pomocy Społecznej 62-300 WRZEŚNIA tel. 61/640-72-00, fax 61/640-72-66 NIP 789-146-82-33, REG. 004809543 ul. Fabryczna 14 62-300 Września	Urząd Miasta i Gminy Września Kancelaria Ogólna Wpłynęło dnia 31. 03. 2021 Ilość załączników 14112 Nr sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Gmina Września
Numer identyfikacyjny REGON **004809543**		**310F71C9B10B8AC8**

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	4 340 870,50
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
mgr Maria Witaszak-Glapa
(główny księgowy)

2021.03.29
rok mies. dzień

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
we Wrześni
Magdalena Sobczak-Jankiewicz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maria Witaszak-Glapa

(główny księgowy)

2021.03.29
rok mies. dzień

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
we Wrześni
Magdalena [illegible]

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 4

INFORMACJA DODATKOWA

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. FABRYCZNA 14
62-300 WRZEŚNIA
tel. 61/640-72-00, fax 61/640-72-66
NIP 789-146-82-33, REG. 004809543

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

ul. Fabryczna 14
62-300 Września

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ

z siedzibą we Wrześni ul. Fabryczna 14, za rok 2020, na które składają się:

1. *bilans tj. aktywa i pasywa*
2. *rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)*
3. *zestawienie zmian w funduszu jednostki*
4. *informacja dodatkowa*

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

dnia 29 marzec 2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maria Witaszak-Glapa

……
pieczęć i podpis

osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
we Wrześni
Magdalena Sobczak-Jenkiewicz

……
pieczęć i podpis

dyrektor/ kierownik

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. FABRYCZNA 14
62-300 WRZEŚNIA
tel. 61/640-72-00, fax 61/640-72-66
NIP 789-146-82-33, REG. 004809543

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe **Ośrodka Pomocy Społecznej** z siedzibą we Wrześni ul. Fabryczna 14 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 1629 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Rozwoju Finansów.

Część I:

1. Do zadań Jednostki należy:
Ośrodek Pomocy Społecznej wykonuje zadania w zakresie pomocy społecznej, a w szczególności:

1. tworzy warunki organizacyjne pomocy społecznej,
2. analizuje i ocenia zjawiska rodzące zapotrzebowanie na świadczenia pomocy społecznej,
3. przyznaje i wypłaca świadczenia,
4. pobudza społeczną aktywność w zaspokajaniu niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin,
5. pomaga osobom i rodzinom we wzmocnieniu lub odzyskaniu zdolności funkcjonowania w społeczeństwie oraz na tworzeniu warunków sprzyjających temu celowi.

Ośrodek Pomocy Społecznej jest gminną placówką pomocy społecznej. Działa na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej, statutu, oraz innych przepisów dotyczących działalności placówek pomocy społecznej.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym
Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

Założenie kontynuacji działalności
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Ośrodek Pomocy Społecznej we Wrześni w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:
nie dotyczy OPS

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 1629 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 poz. 760) i przyjętych zasad (polityki) rachunkowości Ośrodka Pomocy Społecznej we Wrześni.

Środki trwałe
Środki trwałe wycenia się:
- w przypadku zakupu - według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku) lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej,
- w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej 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 w decyzji o przekazaniu,
- 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 wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
Podstawowe środki trwałe umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji, 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.
Amortyzacja środków trwałych w OPS naliczana jest raz w roku – na dzień 31 grudnia danego roku.

Wartości niematerialne i prawne
Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia,
otrzymane nieodpłatnie - na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji,
otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu.
Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu stopniowemu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do używania.
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych w OPS naliczana jest raz w roku na dzień 31 grudnia danego roku.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według - **nie dotyczy OPS**

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe
udziały i akcje zostały wycenione według – **nie dotyczy OPS**

Należności
Należności wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z należnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Zapasy materiałów, towarów
Materiały i towary wycenia się według cen zakupu.
W dacie zakupu wydawane są do zużycia i ujmowane są bezpośrednio w koszty.

Inwestycje krótkoterminowe
wycenia się zgodnie z art. 28 .1.5 ustawy o rachunkowości

Odpis aktualizujący należności
Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w stosunku do należności wątpliwych, wymagalnych, których termin zapłaty minął i są zagrożone dużym prawdopodobieństwem nieściągalności. Odpisów aktualizujących dokonuje się w stosunku do dłużników alimentacyjnych zobowiązanych do zwrotu kwot należnych Ośrodkowi, którzy do dnia bilansowego nie dokonali żadnej wpłaty na poczet długu.

5. Inne informacje

Część II:

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

- zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto) – stanowi załącznik nr 5
- zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (umorzenie) - stanowi załącznik nr 6

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: **nie dotyczy OPS**

lp.	wyszczególnienie	wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	aktualna wartość rynkowa
1	Środki trwałe, w tym:	246 531,21	
1.1	grunty	2 461,00	
1.2	lokale i budynki	244 070,21	
1.3	dobra kultury	0,00	

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: **nie dotyczy OPS**

wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiana stanu odpisów w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwale w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				
-				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście: nie dotyczy OPS

wyszczególnienie	stan na koniec roku obrotowego
powierzchnia - m2	
wartość - zł	

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 OPS

treść	wartość			
	stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty, w tym:				
z tytułu umów dzierżawy				
Budynki, lokale, obiekty inżynierii wodnej i lądowej, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
razem:				

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: **nie dotyczy OPS**

treść	stan na początek okresu		zwiększenia		zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
akcje								
udziały								
dłużne papiery wartościowe								
inne papiery wartościowe								
razem:								

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych):

grupa należności (wg pozycji bilansu)	stan na początek roku	zmiana stanu odpisów w ciągu roku			stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
B.II.4 Pozostałe należności	4 323 983,76	16 886,74	0,00	0,00	4 340 870,50
razem:	4 323 983,76	16 886,74	0,00	0,00	4 340 870,50

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego: nie dotyczy OPS

tytuł utworzenia rezerwy	stan na 01.01.2020	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na 31.12.2020
rezerwa na toczące się postępowanie sądowe					
rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa					
....					
razem:					

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywalnym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy OPS

wyszczególnienie	zobowiązania o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
Kredyty i pożyczki			
Emisje obligacji			
Inne zobowiązania finansowe			
Pozostałe zobowiązania długoterminowe			
razem:			

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów uor byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego: **nie dotyczy OPS**

wyszczególnienie	kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
umowy leasing kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
umowy leasing kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy OPS

wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	rodzaj zabezpieczenia
..			hipoteki
..			zastaw ...
razem:			

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie: **nie dotyczy OPS**

rodzaj zobowiązania warunkowego	kwota zobowiązania warunkowego	forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	kwota zabezpieczenia
razem:			

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 OPS**

wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	stan na początek roku	stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
.....		
razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
.....		
razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: nie dotyczy OPS

wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
.....		
.....		
razem:		

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Kwoty wypłaconych środków na świadczenia pracownicze z tytułu:

- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń pracowniczych – **163 087,35**
- ekwiwalentów za urlopy – **2 453,44**
- odpraw emerytalnych – **32 760,00**
- odpraw rentowych – **0,00**
- nagród jubileuszowych – **23 510,25**

1.16. Inne informacje:

- środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność) – **nie dotyczy OPS**
- Inne należności (bilans): dotyczą należności z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego, z tytułu sprzedaży usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych, z tytułu wniesionych zastępczo opłat za pobyt w DPS, z tytułu opłat za pobyt w ośrodku wsparcia dla bezdomnych, z tytułu nienależnych świadczeń.

2.1.Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy OPS

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 OPS**

wyszczególnienie	koszt wytworzenia na 1.01.2020	koszt wytworzenia na 31.12.2020
Ogółem koszty wytworzenia (we własnym zakresie) środków trwałych w budowie, w tym:		
- odsetki		
- różnice kursowe		

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy OPS

wyszczególnienie	w 2020 r.	w 2020 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
losowe – pożar - odszkodowania		
pozostałe – darowizna (spadek)		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
losowe – pożar – wartość strat		
losowe – zalanie – wartość strat		

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 OPS

2.5. Inne informacje: nie dotyczy OPS

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy OPS

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maria Witaszak-Glapa

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
we Wrześni
Magdalena Sobczak-Jankiewicz

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. FABRYCZNA 14
62-300 WRZEŚNIA
tel. 61/640-72-00, fax 61/640-72-66
NIP 789-146-82-33, REG. 004809543

Załącznik Nr 5

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto)

lp.	określenie grupy składników majątku trwałego	stan na początek roku obrotowego 01.01.2020 r.	zwiększenia			zmniejszenia			stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020 r.
			nabycie	nieodpłatne otrzymanie	inne	sprzedaż / likwidacja	nieodpłatne przekazanie	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	7 954,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 954,40
2.	Środki trwałe, w tym:	501 152,87	0,00	9 484,58	0,00	0,00	0,00	0,00	510 637,45
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	2 461,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 461,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	396 081,62	0,00	7 023,58	0,00	0,00	0,00	0,00	403 105,20
c)	urządzenia techniczne i maszyny	43 467,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 467,31
d)	środki transportu	48 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 700,00
e)	inne środki trwałe	12 903,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 903,94
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem:	509 107,27	0,00	9 484,58	0,00	0,00	0,00	0,00	518 591,85

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maria Witaszak-Glapa

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
we Wrześni
Magdalena Sobczak-Jankiewicz

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. FABRYCZNA 14
62-300 WRZEŚNIA
tel. 61/640-72-00, fax 61/640-72-66
NIP 789-146-52-33, REG. 004809543

Załącznik Nr 6

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (umorzenie)

lp.	określenie grupy składników majątku trwałego	stan na początek roku obrotowego 01.01.2020 r.	zwiększenia			zmniejszenia		stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020	wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego
			amortyzacja		z aktualizacji wyceny	sprzedaż / likwidacja	nieodpłatne przekazanie		
			planowa	poza planowa					
1.	Wartości niematerialne i prawne	7 954,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 954,40	0,00
2.	Środki trwałe, w tym:	229 134,98	17 901,19	5 574,28	0,00	0,00	0,00	252 610,45	272 017,89
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 461,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	143 678,30	9 782,41	5 574,28	0,00	0,00	0,00	159 034,99	244 070,21
c)	urządzenia techniczne i maszyny	30 346,06	1 625,46	0,00	0,00	0,00	0,00	31 971,52	11 495,79
d)	środki transportu	42 206,68	6 493,32	0,00	0,00	0,00	0,00	48 700,00	0,00
e)	inne środki trwałe	12 903,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 903,94	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem:		237 089,38	17 901,19	5 574,28	0,00	0,00	0,00	260 564,85	258 027,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maria Witaszak-Glapa

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
we Wrześni
Magdalena Sz[illegible]Jankiewicz

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. FABRYCZNA 14
62-300 WRZEŚNIA
tel. 61/640-72-00, fax 61/640-72-66
NIP 789-146-82-33, REG. 004809543

Załącznik Nr 7

Wyłączenia z tytułu wzajemnych należności i zobowiązań występujących między poszczególnymi jednostkami organizacyjnymi Gminy Września wg stanu na dzień 31.12.2019 r.

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:
Ośrodek Pomocy Społecznej, 62-300 Września, ul. Fabryczna 14

Nazwa i adres jednostki powiązanej - **nie dotyczy OPS**

lp.	należności wg poz. bilansowych	w zł
I	Należności długoterminowe - A.III	0,00
II	Należności z tytułu dostaw i usług – B.II.1	0,00
III	Należności od budżetów – B.II.2	0,00
IV	Pozostałe należności – B.II.4	0,00
V	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe – B.II.5	0,00
razem:		0,00

lp.	zobowiązania wg poz. bilansowych	w zł
I	Zobowiązania długoterminowe – D.I	0,00
II	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – D.II.1	0,00
III	Zobowiązania wobec budżetów – D.II.2	0,00
IV	Pozostałe zobowiązania – D.II.5	0,00
V	Sumy obce – D.II.6	0,00
VI	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe – D.II.7	0,00
razem:		0,00

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. FABRYCZNA 14
62-300 WRZEŚNIA
tel. 61/640-72-00, fax 61/640-72-60
NIP 789-146-82-33, REG. 004809542

Załącznik Nr 1
do Jednolitych zasad wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Września, które uwzględniane są w łącznym sprawozdaniu finansowym Gminy Września

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Ośrodek Pomocy Społecznej, 62-300 Września, ul. Fabryczna 14

Nazwa i adres jednostki powiązanej: **GMINA WRZEŚNIA**

wyszczególnienie		kwota
A	**Przychody**	**5 964,77**
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	0,00
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	5 964,77
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
7	dotacje	0,00
8	Inne przychody operacyjne	0,00
9	Dywidendy i udziały w zysku	0,00
10	Odsetki	0,00
11	Inne	0,00
B	**Koszty**	**55 673,98**
1	Amortyzacja	0,00
2	Zużycie materiałów i energii	32 426,32
3	Usługi obce	15 470,26
4	Podatki i opłaty	0,00
5	wynagrodzenia	0,00
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	402,00
7	Pozostałe koszty rodzajowe	5 885,00
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 490,40
10	Pozostałe obciążenia	0,00
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	0,00

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. FABRYCZNA 14
62-300 WRZEŚNIA
tel. 61/640-72-00, fax 61/640-72-66
NIP 789-145-82-33, REG. 004809543

Załącznik Nr 1
do Jednolitych zasad wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Września, które uwzględniane są w łącznym sprawozdaniu finansowym Gminy Września

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Ośrodek Pomocy Społecznej, 62-300 Września, ul. Fabryczna 14

Nazwa i adres jednostki powiązanej: **Samorządowa Szkoła Podstawowa Nr 1 we Wrześni**

wyszczególnienie		kwota
A	**Przychody**	**0,00**
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	0,00
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
7	dotacje	0,00
8	Inne przychody operacyjne	0,00
9	Dywidendy i udziały w zysku	0,00
10	Odsetki	0,00
11	Inne	0,00
B	**Koszty**	**2 356,00**
1	Amortyzacja	0,00
2	Zużycie materiałów i energii	0,00
3	Usługi obce	0,00
4	Podatki i opłaty	0,00
5	wynagrodzenia	0,00
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00
7	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 356,00
10	Pozostałe obciążenia	0,00
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	0,00

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. FABRYCZNA 14
62-300 WRZEŚNIA
tel. 61/640-72-00, fax 61/640-72-00
NIP 789-146-82-33, REG. 004809543

Załącznik Nr 1
do Jednolitych zasad wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Września, które uwzględniane są w łącznym sprawozdaniu finansowym Gminy Września

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Ośrodek Pomocy Społecznej, 62-300 Września, ul. Fabryczna 14

Nazwa i adres jednostki powiązanej: **Samorządowa Szkoła Podstawowa Nr 6 we Wrześni**

wyszczególnienie		kwota
A	**Przychody**	**0,00**
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	0,00
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
7	dotacje	0,00
8	Inne przychody operacyjne	0,00
9	Dywidendy i udziały w zysku	0,00
10	Odsetki	0,00
11	Inne	0,00
B	**Koszty**	**928,00**
1	Amortyzacja	0,00
2	Zużycie materiałów i energii	0,00
3	Usługi obce	0,00
4	Podatki i opłaty	0,00
5	wynagrodzenia	0,00
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00
7	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	928,00
10	Pozostałe obciążenia	0,00
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	0,00

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. FABRYCZNA 14
62-300 WRZEŚNIA
tel. 61/640-72-00, fax 61/640-72-60
NIP 789-146-92-33, REG. 004809540

Załącznik Nr 2
do Jednolitych zasad wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Września, które uwzględniane są w łącznym sprawozdaniu finansowym Gminy Września

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Ośrodek Pomocy Społecznej, 62-300 Września, ul. Fabryczna 14

Nazwa i adres jednostki powiązanej: **nie dotyczy OPS**

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
I	**Należności krótkoterminowe**		0,00
1.	Należności z tytułu dostaw i usług		0,00
2.	Należności od budżetów		0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00
4.	Pozostałe należności		0,00
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00
II.	**Należności długoterminowe**		0,00

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. FABRYCZNA 14
62-300 WRZEŚNIA
tel. 61/640-72-00, fax 61/640-72-66
NIP 7[illegible]2-33, REG. 004809543

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

Ośrodek Pomocy Społecznej, 62-300 Września, ul. Fabryczna 14

Nazwa i adres jednostki powiązanej: **nie dotyczy OPS**

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
I	**Zobowiązania długoterminowe**		0,00
II.	**Zobowiązania krótkoterminowe**		0,00
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0,00
2.	Zobowiązania wobec budżetów		0,00
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00
5.	Pozostałe zobowiązania		0,00
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		0,00
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00

ŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. FABRYCZNA 14
62-300 WRZEŚNIA
tel. 61/640-72-00, fax 61/640-72-...
NIP 7..-..-82-33, REG. 004809...

Załącznik Nr 3

do Jednolitych zasad wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Września, które uwzględniane są w łącznym sprawozdaniu finansowym Gminy Września

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie:

Ośrodek Pomocy Społecznej, 62-300 Września, ul. Fabryczna 14

Nazwa i adres jednostki powiązanej: **Gmina Września**

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne:

lp.	nazwa środka trwałego	nr i nazwa dokumentu	wartość netto
1.	Nieruchomość gruntowa - działka nr1297 o pow.02461 ha KW PO1F/00019761/2 ul.Słowackiego 39 - trwały zarząd	PT-Decyzja WGA.6844.1.2020 z dnia 24.11.2020r..	2 461,00
2.	Budynek garażowy o pow.63,83 m^3 ul. Słowackiego39 – trwały zarząd	PT-Decyzja WGA.6844.1.2020 z dnia 24.11.2020r.	1 449,30
	Razem		3 910,30

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie:

Ośrodek Pomocy Społecznej, 62-300 Września, ul. Fabryczna 14

Nazwa i adres jednostki powiązanej: **nie dotyczy OPS**

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych:

lp.	nazwa środka trwałego	nr i nazwa dokumentu	wartość netto
1.			0,00
..			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maria Witaszak-Glapa

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
we Wrześni
Magdalena Sopczak-Jankiewicz