

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wilamowicach

1.2. Siedziba jednostki

Wilamowice

1.3. Adres jednostki

ul. Rynek 1, 43-330 Wilamowice

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Wykonywanie zadań z zakresu pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych, świadczenia wychowawczego.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Nie.

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, w zestawieniu aktywów GOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę.
 - b) Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje.
 - c) Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł oraz meble i dywany finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.
 - d) Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł podlegają amortyzacji rocznej metodą liniową przy zastosowaniu składek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych

- b) jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są:
- środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł,
 - meble i dywany
- c) nie umarza się środków trwałych poniżej 1000 zł,
4. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej .
5. Zakupione materiały odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu. Nie podlegają ewidencji oraz inwentaryzacji.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
- a) Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy mogą być tworzone indywidualnie lub zbiorczo.
- Odpisy w wysokości 100 % należności tworzone są w stosunku do:
 - wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i środków z funduszu alimentacyjnego
 - należności, co do których w toku czynności egzekucyjnych stwierdzono bezskuteczność egzekucji
 - zgłoszonych wierzytelności w związku z postawieniem dłużnika w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników
 - 12 m-cy zalegania z płatnością
 - należności, co do których przez dwa kolejne kwartały poprzedzające dzień dokonania odpisu w toku podjętych czynności egzekucyjnych niewyegzekwowana została żadna kwota
 - należności, których przewidywane koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem wierzytelności przewyższająby dochodzoną należność.
- Indywidualne odpisy aktualizujące należności dokonywane są na podstawie identyfikacji danego dłużnika i weryfikacji jego zdolności do spłaty należności. Odsetki od należności ujmuje się w księgach co kwartał lub w momencie spłaty.
7. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne nie występują, z uwagi na ich cykliczność i powtarzalność operacji oraz nieistotną wartość.
8. Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	14 741,18	0,00	0,00	6 937,33	0,00	89 708,40
Zwiększenia wartości początkowej:	16 100,70	0,00	0,00	0,00	0,00	90 607,42
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	16 100,70	0,00	0,00	0,00	0,00	90 607,42
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	5 792,97	0,00	6 528,46
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	5 792,97	0,00	6 528,46
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	30 841,88	0,00	0,00	1 144,36	0,00	173 787,36

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	14 741,18	6 937,33	0,00	82 234,17
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	16 100,70	0,00	0,00	91 907,28
- aktualizacja		0,00	0,00	
- amortyzacja za rok obrotowy		0,00	0,00	1 299,86
- inne	16 100,70	0,00	0,00	90 607,42
Zmniejszenia umorzenia		5 792,97	0,00	6 528,46
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	30 841,88	0,00	0,00	167 612,99
Wartość netto składników aktywów:				
- stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	7 474,23
- stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	6 174,37

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki	0,00	
3.	Dobra kultury	0,00	

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia
1.		Powierzchnia: Wartość:	0	0	0
2.		Powierzchnia: Wartość:	0	0	0
3.		Powierzchnia: Wartość:	0	0	0

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0
2.	Kaucje i wadła	0,00	0
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0
5.	Inne	0,00	0
	Ogółem	0,00	0,00

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników - Ogółem rozliczenia międzykresowe	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe	0,00	0,00

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	Ogółem	0,00	

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	45 430,00	cztery osoby
3.	Inne	0,00	0,00
	Ogółem	45 430,00	

1.16 Inne informacje

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku	0,00 0,00 0,00	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

1. Objasnienia do pozycji BILANSU:

Pozycja bilansu	Objasnienia	Kwota
Aktywa B.II.2 – Należności od budżetów	- zwrot VAT	
Aktywa B.II.4 – Pozostałe należności	- należności od pracowników - należności podatkowe i niepodatkowe pomniejszone o odpisy - należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń - należności z tytułu świadczenia usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych - inne	13 609,69 3 089,10
Pasywa D.II.2 – Zobowiązania wobec budżetów	- podatek VAT - podatek CIT - podatek PIT	
Pasywa D.II.5 – Pozostałe zobowiązania	- nadpłata w podatkach i opłatach - zajęcia komornicze - polisy ubezpieczeniowe pracowników - ryczałty, ekwiwalenty, delegacje	120,00

	- PFRON	
	- wynagrodzenie po zmarłym pracowniku	
	- inne	

2. Objaśnienia do pozycji RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Pozycja rachunku zysków i strat	Objaśnienia	Kwota
D.III. - Inne przychody operacyjne	- produkty żywnościowe dla ludności (darowizna POPZ) - zmniejszenie odpisów aktualizujących należności - darowizny - kary umowne, odszkodowania - równowartość odpisów amortyzacyjnych - wynagrodzenie płatnika za terminowe płatności - refaktury - inne	34 650,16
E.II. - Pozostałe koszty operacyjne	-przekazanie produktów żywnościowych otrzymanych z POPZ - wypłacone odszkodowania za drogi - uzyskane nakłady w środkach trwałych - odpisy aktualizujące należności - umorzenie należności (np. śmierć dłużników) - umorzenie zaległości z tytułu podatków i opłat - wypłacone odszkodowania - opłaty sądowe i komornicze - zajęcie pasa drogowego - koszty naprawy drenaży - inne - zmniejszenie odpisów aktualizujących odsetki - odpisy aktualizujące odsetki - umorzone odsetki (np. śmierć dłużników)	34 650,16 62 421,38
G.III. - Inne (Przychody finansowe)		
H.II. - Inne (Koszty finansowe)		

3. Objaśnienia do pozycji ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Pozycja zestawienia zmian w funduszu jednostki	Objaśnienia	Kwota
I.1.6. - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	- nabycie gruntów	
I.1.10. - Inne zwiększenia	małżeński z tyt. dochodów budżetowych z lat ubiegłych (przejęte z UG Wilamowice w związku z przejściem zadań do GOPS) - sprzedaż działki	5 579,48
I.2.6. - Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	- przekazanie nakładów na przebudowę drogi do Zarządu Dróg Powiatowych - wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych do Gminy Kozy - likwidacja i wycofanie z zasobu środków trwałych (podział, niedobory)	
I.2.9. - Inne zmniejszenia	- równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i	

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

GŁÓWNY WZEGN
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wilamowicach

mgr Stanisława Majerska

2022.03.31

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wilamowicach

mgr Jolanta Wójcik-Wykręt