

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Cieszków
1.3	adres jednostki ul. Gen. Wł. Sikorskiego 45, 56-330 Cieszków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2021 do 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
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. Ponadto w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Cieszkowie przyjęto następujące zapisy polityki rachunkowości:</p> <p>Wartości niematerialne i prawne – (o wartości początkowej powyżej 10 000 zł i nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok) oraz środki trwałe (wartości początkowej powyżej 10 000 zł, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według:</p> <p>cen nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna, w przypadku otrzymania w drodze darowizny według umowy darowizny.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie mogą być, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Określona powyżej wartość początkowa (powyżej 10 000 zł) i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków trwałych powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku obrotowym przekracza 10 000 zł i wydatki te spowodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Pozostałe środki trwałe (niepełniające powyższych kryteriów środków trwałych a jednocześnie spełniających warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia.</p> <p>Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe oraz materiały ujawnione w trakcie inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.</p>

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (o wartość i powyżej 10 000 zł) dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 300 zł podlegają tylko ewidencji ilościowej. Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości od 300 do 10 000 zł umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania i ujmuje w ewidencji bilansowej na koncie 013 Pozostałe Środki trwałe.

Pozostałe środki trwałe obejmują:

książki i inne zbiory biblioteczne,
meble i dywany,

Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów

ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:

- opłacane z góry: prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
- GOPS nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego w zakresie materiałów biurowych dla pracowników administracyjnych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio pracownikom w dniu zakupu do zużycia w działalności,
- odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek naliczonych i przypisanych na koniec kwartału.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują, ponieważ mają nieistotną wartość i od razu powiększają koszty działalności.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują, ponieważ mają nieistotną wartość.

5. inne informacje

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, zmniejszenie i zwiększenia 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

Załącznik – Tabela Nr 1,2,3,4

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

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

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

	Umowa użyczenia Nr 832/MPiPS/KDR/2015 – komputer, urządzenie wielofunkcyjne i zasilacz – wartość – 4 234,89 zł Umowa użyczenia Nr 6/02/EMP/2013 – terminal mobilny – wartość 1 469,28 zł Załącznik - Tabela Nr 8
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) Załącznik - Tabela Nr 10
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat - nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat - nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat - nie dotyczy
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 - nie dotyczy
1.11	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy
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 - 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
1.14	kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - nie dotyczy
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze. brak
1.16	inne informacje
	W związku z zaistniałą w kraju pandemią doszło do szczególnych rozwiązań związanych ze zwalczaniem COVID-19: a) zostały zakupione środki dezynfekujące, środki ochrony osobistej (rękawiczki, maski, fartuchy itp.) za kwotę 2 786,20 zł

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie dotyczy
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
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy
Procza
Ewa Procza

.....
 (Główny Księgowy)

29 04 2022

.....
 (rok, miesiąc, data)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Alicja Blaszczyńska
mgr Alicja Blaszczyńska

.....
 (Kierownik jednostki)

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
56-330 Cieszków, ul. Gen. Wł. Sikorskiego 45
tel./fax 71 38 48 108
NIP 916-13-08-110, REGON 005972334

URZĄD GMINY W CIESZKOWIE

pl. 2022-04-29

Załącznik Nr 3

do Zarządzenia Nr 6/2018 Wójta Gminy Cieszków z dnia 31 XII 2018 roku

WYKAZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ POMIĘDZY GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI

wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.

Tabela Nr 1

Lp.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Gen. Wł. Sikorskiego 45 56-330 Cieszków		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze		
		tytuł wzajemnego rozliczenia	kwota(w PLN) ³	nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
		Nie dotyczy		
		Nie dotyczy		
		Nie dotyczy		
RAZEM				

Tabela Nr 2


Lp.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Gen. Wł. Sikorskiego 45 56-330 Cieszków		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: przychodów i kosztów w gminnych jednostkach budżetowych		
		tytuł wzajemnego rozliczenia	kwota(w PLN) ³	nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	Szkoła Podstawowa w Cieszkowie	Dożywianie dzieci - zakup posiłku	10 390,40	B.IX
2	Publiczne Przedszkole w Cieszkowie	Dożywianie dzieci - zakup posiłku	694,40	B.IX
RAZEM			11 084,80	

Tabela Nr 3

Lp.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Gen. Wł. Sikorskiego 45 56-330 Cieszków		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
		tytuł wzajemnego rozliczenia	kwota(w PLN) ³	nazwa pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
		Nie dotyczy		
		Nie dotyczy		
		Nie dotyczy		
RAZEM			0	

Tabela Nr 4

Lp.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Gen. Wł. Sikorskiego 45 56-330 Cieszków		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: rozliczeń z tytułu podatku VAT		
		tytuł wzajemnego rozliczenia	kwota(w PLN) ³	nazwa pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
		Nie dotyczy		
		Nie dotyczy		
		Nie dotyczy		
RAZEM			0	

Główny Księgowy


Ewa Procka
 (podpis i pieczęć kierownika
 lub głównego księgowego
 jednostki)

Objaśnienia:

¹wpisać rok

²wpisać nazwę jednostki budżetowej sporządzającej wykaz

³dane wykazuje się w wartościach netto w złotych i groszach

Tabela Nr 1

ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WNIPI

Lp.	WNIPI-rodzaje	ZWIEKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	
		Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne		Zmniejszenie ogółem
1	Oprogramowanie komputerowe	9 051,27	999,00			999,00				0,00	10 050,27
2						0,00				0,00	0,00
3						0,00				0,00	0,00
4						0,00				0,00	0,00
RAZEM		9 051,27	999,00	0,00	0,00	999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 050,27

Tabela Nr 2

ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA WNIPI

Lp.	WNIPI-rodzaje	ZWIEKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego	
		Umorzenie-stan na początek okresu obrotowego	Amortyzacji a za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenie ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne		Zmniejszenie ogółem
1	Oprogramowanie komputerowe	9 051,27	999,00			999,00				0,00	10 050,27
2						0,00				0,00	,00
3						0,00				0,00	,00
4						0,00				0,00	,00
RAZEM		9 051,27	999,00	0,00	0,00	999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 050,27

Główny Księgowy
małgorzata
Ewa Proczka

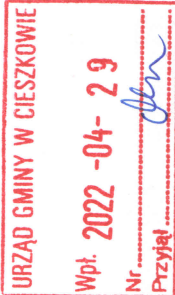


Tabela Nr 3

ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa -stan na początek roku obrotowego	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego			
			Nabycie	Przemieszczeni e wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenie ogółem				
1.1.	Grunty	.												
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii łądowej i wodnej													
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	84 007,39	699,00	0,00	0,00	699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 706,39	
1.4.	Środki transportu													
1.5.	Inne środki trwałe	48 467,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 467,73	
RAZEM		132 475,12	699,00	0,00	0,00	699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 174,12	

Główny Księgowy
Ewa Proczka

ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przemieszczeni e wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenie ogółem		
1.1.	Grunty											
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii łądowej i wodnej											
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	84 007,39	699,00		699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 706,39
1.4.	Środki transportu											
1.5.	Inne środki trwałe	48 467,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 467,73
RAZEM		132 475,12	699,00	0,00	699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 174,12

Główny Księgowy
Ewa Proczka

Tabela Nr 8

WARTOŚĆ NIEAMORTYLOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU

Lp.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę-używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Terminal mobilny	1 469,28			1 469,28
2	Komputer NTT Business	2 988,90			2 988,90
3	Urządzenie wielofunkcyjne Samsung	923,73			923,73
4	Zasilacz awaryjny UPS	322,26			322,26
	RAZEM	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17

Główny Księgowy
Prosta
Ewa Proczka

Tabela Nr 10

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA			Stan na koniec roku obrotowego
			wykorzystane	rozwiązanie	razem	wykorzystane	rozwiązanie	razem	
1	N4.2 Pozostałe należności - dłużnicy alimentacyjni	1 812 345,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 812 345,61
2									
3									
4									
RAZEM		1 812 345,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 812 345,61

Główny Księgowy
Ewa Proczka
Ewa Proczka