

**GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
W JORDANOWIE ŚLĄSKIM**
ul. Pocztowa 4 55-065 Jordanów Śląski

**Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2021 – 31.12.2021**

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1. 1. Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jordanowie Śląskim

1. 2. Siedziba jednostki: ul. Pocztowa 4 55-065 Jordanów Śląski

1. 3. Adres jednostki: ul. Pocztowa 4 55-065 Jordanów Śląski

1. 4. Podstawowym przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jordanowie Śląskim jest:

Realizacja zadań pomocy społecznej i zadań zleconych:

- a) przyznawanie i wypłacanie przewidzianych ustawą świadczeń rodzinnych, z funduszu alimentacyjnego, wychowawczych, dobry start,
- b) podejmowanie działań wobec dłużników alimentacyjnych,
- c) praca socjalna i wypłata świadczeń z pomocy społecznej
- d) realizacja zadań wynikających z programów rządowych,
- e) obsługa organizacyjno – techniczna Zespołu Interdyscyplinarnego,
- f) realizacja Gminnego Programu Profilaktyki i rozwiązywania Problemów Alkoholowych
- g) realizacja Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii.

Celem Ośrodka Pomocy Społecznej w Jordanowie Śląskim jest:

- a) umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężania trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia,
- b) zaspokojenie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin oraz umożliwienie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka,
- c) podejmowanie działań mających na celu doprowadzenie osób i rodzin do możliwie pełnego usamodzielnienia oraz doprowadzenie ich do integracji ze środowiskiem.
- d) wypłata świadczeń

2. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2021 - 31.12.2021

3. Nie dotyczy.

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

a) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

b) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- Środki trwałe o wartości początkowej do 10.000,00 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 10.000,00 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji środków trwałych.

- Składniki majątku o wartości początkowej od 210,00 zł. do 10.000,00 zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji pozostałych środków trwałych. Od pozostałych środków trwałych jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

- Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

1) książki i inne zbiory biblioteczne,

2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

3) odzież i umundurowanie,

4) meble i dywany

5) inwentarz żywy

c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do używania.

d) Odpisów aktualizujących należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców (dłużnicy alimentacyjni) dokonuje się zbiorczo szacując procentowy odpis na nieściągalne należności. Odpisy aktualizujące od świadczeń nienależnie pobranych ustala się indywidualnie procentowo ustalając odpis na nieściągalne należności.

e) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 Wynik finansowy. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w Rozporządzeniu MRiF z 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości i planów kont, składa się:

- zysk (strata) z działalności podstawowej,

- zysk (strata) z działalności operacyjnej,

- wynik brutto.

f) Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

g) Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	7 941,15	0,00	7 941,15
Zwiększenia, w tym:	2 398,00	0,00	2 398,00
1) nabycie	2 398,00	0,00	2 398,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	2 300,00	0,00	2 300,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	2 300,00	0,00	2 300,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	8 039,15	0,00	8 039,15
Umorzenie na początek roku obrotowego	7 941,15	0,00	7 941,15
Zwiększenia, w tym:	2 398,00	0,00	2 398,00
1) amortyzacja	2 398,00	0,00	2 398,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	2 300,00	0,00	2 300,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	2 300,00	0,00	2 300,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	8 039,15	0,00	8 039,15
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - od 01.01.2021 do 31.12.2021

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	3 249,99	0,00	92 657,77	0,00	95 907,76
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	16 100,00	0,00	16 100,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	16 100,00	0,00	16 100,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	971,03	0,00	971,03
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	971,03	0,00	971,03
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	3 249,99	0,00	107 786,74	0,00	111 036,73
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	0,00	3 249,99	0,00	92 657,77	0,00	95 907,76
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	16 100,00	0,00	16 100,00
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	16 100,00	0,00	16 100,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	971,03	0,00	971,03
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	971,03	0,00	971,03
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	3 249,99	0,00	107 786,74	0,00	111 036,73
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00

Tabela nr 2

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00
dobra kultury	0,00	0,00
	0,00	0,00

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
-				

Tabela nr 4

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m ²)	0,00
Wartość (w zł)	0,00

Tabela nr 5

Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	
Środki transportu	0,00
Inne środki trwałe	5 704,17

Tabela nr 6

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	0,00	0,00
Udziały	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Tabela nr 7

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego		869 805,29
Zwiększenia		25 976,82
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		71 813,85
Stan na koniec roku obrotowego		823 968,26

Tabela nr 8

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12. roku ubiegłego	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12. roku bieżącego
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....					
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 9

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

Tabela nr 11

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
.....	0,00	0,00	Hipoteki
.....	0,00	0,00	Zastaw
.....	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	

Tabela nr 12

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
.....	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 13

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
.....	0,00	0,00
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
.....	0,00	0,00
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Tabela nr 14

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
.....	0,00	0,00
.....	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Tabela nr 15

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Ekwiwalent odzieżowy dla 2 pracowników socjalnych wartość: 1.230,00
2.	Inne informacje	-
3.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00

Tabela nr 16

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 17

Wyszczególnienie	w roku ubiegłym	w roku bieżącym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe - pożar - odszkodowania	0,00	0,00
2) pozostałe - darowizna (spadek)	0,00	0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe - pożar - wartość strat	0,00	0,00
2) losowe - zalanie - wartość strat	0,00	0,00