

1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

1.2. Siedziba jednostki

GMINA ŁODYGOWICE

1.3. Adres jednostki

UL. KRÓLOWEJ JADWIGI 6, 34-325 ŁODYGOWICE

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łodygowicach został powołany Uchwałą Rady Narodowej Nr XII/47/90 z dnia 26 kwietnia 1990 roku w sprawie Powołania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łodygowicach. Ośrodek jest jednostką budżetową Gminy Łodygowice, utworzoną celem realizacji zadań wynikających z polityki państwa i gminy. Ośrodek działa na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamoświecenia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Łodygowice wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwiania im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

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

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

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz 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).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych

2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego

3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

w tym:

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeliczanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

1) Konto 011 służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej środków trwałych z wykonywaną działalnością jednostki, które nie podlegają ujęciu na kontach: 013. Na stronie Wn konta 011 ujmują się zwiększenia, a na stronie Ma - zmniejszenia stanu i wartości początkowej środków trwałych, z wyjątkiem umorzenia środków trwałych, które ujmują się na koncie 071.

2) Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej przekraczającej 10% wartości środka trwałego określonego w przepisach o podatku dochodowym, objęte będą ewidencją szczegółową ilościowo – wartościową.

3) Ewidencję ilościową prowadzi się wyłącznie w odniesieniu do pozostałych środków trwałych, których wartość przekracza 4 % ale nie więcej niż do 10 % wartości środka trwałego określonego w przepisach.

Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

1) Środki trwale umarza (amortyzuje) się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

2) Pozostałe środki trwałe (wypożyczenie) oraz wartości niematerialne i prawne, uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

3) Meble takie jak np. biurka, regały, szafy, krzesła itp., w przypadku pierwszego wyposażenia jeśli spełniają warunki określone w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości mogą stanowić odrębne środki trwałe podlegające amortyzacji jako pojedynczy lub zbiorczy obiekt inwentarzowy (zestaw mebli).

4) Dla wartości niematerialnych i prawnych o niskiej wartości początkowej możliwe jest dokonywanie jednorazowych odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) lub odnoszenie ich bezpośrednio w koszty.

5) Wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) w wysokości 50% rocznie.

Jednostka nie dokonuje wyceny materiałów (np. papier, itp.) odpisuje w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu w wysokości 100%.

5. Inne informacije

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

—

4. 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.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów obrotowych

[illegible]

I.1.2.	Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo	14 347,25	5 412,00			0,00	5 412,00				0,00	19 759,25
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		0,00				0,00				0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	31 682,66	5 412,00	0,00		0,00	5 412,00	0,00			0,00	37 094,66
I.1	<i>w tym: umarżane stopniowo</i>	<i>17 335,41</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>17 335,41</i>
2.1.	Grunt						0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunt stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00				0,00	0,00
	umorzenia roku						0,00				0,00	0,00
	nieodpłatnie przekazane (trwały zarząd)						0,00				0,00	0,00
	przedaz						0,00				0,00	0,00
2.3.	Środki transportu						0,00				0,00	0,00
	umorzenia roku						0,00				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe						0,00				0,00	0,00
	umorzenia roku	15 587,08	982,78	0,00		0,00	982,78	0,00	0,00		0,00	16 569,86
	nieodpłatnie przekazane	5 426,16	982,78				982,78				0,00	6 408,94
	likwidacja	-9 024,01					0,00				0,00	-9 024,01
2.	Razem środki trwałe	15 587,08	3 253,92			0,00	982,78	0,00			0,00	16 569,86
3.	<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>											
4.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>											
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	15 587,08	3 253,92	0,00		0,00	982,78	0,00	0,00	0,00	0,00	16 569,86
III.	<i>Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo</i>	108 343,27	6 642,00				6 642,00		0,00		0,00	114 985,27
	umorzenia roku	28 308,45	6 642,00				6 642,00					6 642,00
	darowizny											0,00
	likwidacja	-30 919,26										0,00
III.	OGÓŁEM (II+III)	123 930,35	9 895,92	0,00		0,00	7 624,78	0,00	0,00	0,00	0,00	131 555,13

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Ip	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Aktualna wartość rynkowa	Wartość na koniec okresu wg aktualnej wartości rynkowej
1	2	3	4	5
1	Grunt			
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
3.	Środki transportu			
4.	Inne środki trwałe			
4.1.	Wymienić			
.....	Inne papiery wartościowe			
.....	Inne długoterminowe aktywa finansowe			
.....	Razem			

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

lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcie i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

lp	Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
1	2	3	Zwiększenia	Zmniejszenia	6
1.	Lokalizacja i nr działki	x	x	x	x
1.1.	Powierzchnia (m2)				
1.2.	Wartość (zł)				
2.	Lokalizacja i nr działki	x	x	x	x
2.1.	Powierzchnia (m2)				
2.2.	Wartość (zł)				
2.3.					
	Razem				

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zmiany		Stan odpisów na koniec okresu
1	2	3	Zwiększenia	Zmniejszenia	6
1	Grunt				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
	Razem	0,00			0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Ip	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje								
1.1.									
2.	Udziały								
2.1.	Bank Spółdzielczy w Żywcu								
2.2.	Beskid Żywiec Sp. z o.o. Żywiec								
2.3.	Eco Team Service Sp. z o.o. Łodygowice								
	Razem	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.	Inne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
	Razem								

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 stanu

Ip	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	Razem	
1	2	3	5	7	9	10
1.	Należności krótkoterminowe				0,00	0,00
2	wg konta 290					
3						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Ip	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	Razem	
1	2	3	5	7	9	10
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3						
	Razem					

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według porządku bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat

lp	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności									Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat		stan na					
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	3	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	7	8	9	10	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	5									
1.	kredyty i pożyczki											
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych											
3	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)											
4	zobowiązania wobec budżetów											
5	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń											
6	z tytułu wynagrodzeń											
7	pozostałe											
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	5
1	Poręczenia	
2	Weksle In blanco	
	Razem	0,00

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

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

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	2	3	4
1			
2			
...			
	Razem		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2	Nagrody jubileuszowe	0,00	
3	Ekwiwalent za urlop		
4	inne		
	Ogółem	0,00	

1.16. Inne informacje

mp.:

Odpis na ZFSS wynosi:

28 380,79

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		
2.	Towary		

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
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 obrotowym		

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
1.	Przychody:		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty:		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie	600,00	wydatki związane z COVID-19

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

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

3.1 Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	5	
1	Pracownicy umysłowi	15,00
	w tym nauczyciele	
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	
3	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4	Uczniowie	
5	Osoby przebywające na urlopiach bezpłatnych i wychowawczych	1,00
	Ogółem	16,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Ładygowlicach
mgr Alicja Gawron

(Główny księgowy)

2022 rok marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNICZKA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ładygowlicach
mgr Anna Jabłowiec-Barcik

(Kierownik jednostki)