

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krzywczu
1.2	siedzibę jednostki
	37-755 Krzywca 40
1.3	adres jednostki
	37-755 Krzywca
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Informacja została zawarta w załączniku nr 1
5.	inne informacje
	Nie dotyczy.
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, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego
	Informacja została zawarta w załączniku nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych 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
	Informacja została zawarta w załączniku nr 3
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)
	Nie dotyczy
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 według pozycji bilansu 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.	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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacja została zawarta w załączniku nr 4
1.16.	inne informacje
	W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Krzywcu w roku 2021r. średnie zatrudnienie wynosiło 9,83 etatu.
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
	Nie dotyczy

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

Główny księgowy

..... mgr. Anna Silnik
(główny księgowy)

2022-07-27

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Komisji Rewizyjnej
Pon...
Zak
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

L p.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne zakupione	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie	według wartości rynkowej z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia lub według wartości określonej w decyzji zmniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	Wartości niematerialne i prawne pochodzące z darowizny	według wartości początkowej stanowiącej wartość rynkową lub według wartości określonej w umowie darowizny zmniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2	Środki trwałe zakupione	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwałe pochodzące z zakupu	według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, w spadku lub darowiznie	według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwałe przejęte po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej	według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwałe otrzymane wskutek wymiany niesprawnego	według wartości wynikającej z dowodu wystawcy zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwałe otrzymane od Skarbu Państwa	według wartości określonej w decyzji o ich przekazaniu zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości



3	Pozostałe środki trwałe	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
4	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według wartości wynikających z ewidencji
5	Należności	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
6	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
7	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

Na dzień bilansowy środki trwałe /z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza/ wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Przy wycenie należy brać pod uwagę aktualną wartość środka trwałego. Oznacza to że jeśli w trakcie roku dany składnik majątku został ulepszony, do wyceny bilansowej należy wziąć jego nową większą wartość.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się : książki i zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania

Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia.

Zakupione materiały (w tym środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

Ponieważ uznaje się że składniki majątkowe znajdujące się na terenie jednostki znajdują się na terenie strzeżonym ustala się termin inwentaryzacji środków trwałych i pozostałych środków trwałych raz na 4 lata.

Raz do roku przeprowadza się inwentaryzacje ruchomych części majątku - pozostałych środków trwałych tj. (m. in. laptopów, telefonów przenośnych, tabletów itp.) oraz składników majątku obcych, druków ścisłego zarachowania.

Ustalanie wyniku finansowego

Wynik finansowy Urzędu ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ogólne zasady sporządzania rocznego sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe powinno być rzetelne i jasno przedstawiać sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Sprawozdanie powinno być poprzedzone zamknięciem rocznym.

Czynności związane z zamknięciem roku to:

- przeprowadzenie inwentaryzacji wszystkich składników aktywów i pasywów

- rozliczenie ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych danego roku obrotowego
 - zapewnienie kompletności zapisów w księgach (czy wszystkie operacje dotyczące danego roku obrotowego zostały ujęte w ewidencji księgowej)
 - uzgodnienie na dzień bilansowy: sald księgi głównej z odpowiednimi saldami kont ksiąg pomocniczych, sald i obrotów kont księgi głównej z zestawieniem obrotów i sald, obrotów dziennika z obrotami wynikającymi z zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.
- Sprawozdanie musi być wolne od błędów rachunkowych, sporządzone na właściwych formularzach oraz podpisane przez kierownika i głównego księgowego jednostki i złożone do 31 marca roku następnego do Urzędu Gminy Krzyweca.

Bilans jednostki

Jest to dokument sporządzony na podstawie ksiąg rachunkowych jednostki i odzwierciedlający jej sytuację majątkową i finansową na określony dzień.

Ogólne zasady sporządzania bilansu :

- ujęcie sald końcowych bilansowych kont syntetycznych, z uwzględnieniem sald kont korygujących i wykazaniu wartości netto poszczególnych pozycji bilansowych aktywów i pasywów
 - w odpowiednich kolumnach ująć stan aktywów i pasywów na początek i koniec roku obrotowego.
- Z bilansowego punktu widzenia, wyrazem zasady ciągłości jest zachowanie zgodności danych ujętych w kolumnach „stan na koniec roku” z bilansu za rok poprzedzający rok sprawozdawczy – z danymi, które są wykazywane w kolumnach „stan na początek roku” bilansu za rok poprzedni.
- W praktyce sprowadza się to do przeniesienia danych z bilansu za rok poprzedzający rok sprawozdawczy.

Ogólna suma aktywów musi być równa ogólnej sumie pasywów.

Bilans jednostkowy sporządza się w złotych i groszach.

Główny księgowy

mgr Anna Sitnik

(główny księgowy)

2022-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Kultury
i Sportu w Krzywecu
Anna Sitnik
(kierownik jednostki)



Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNIP

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIJSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - stan na koniec okresu
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne	inne	aktualizacja	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Umorzenie Gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Umorzenie środków transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	89031,73	15426,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2765,00	0,00	101692,86
3.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	2460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2460,00
SUMA		91491,73	15426,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2765,00	0,00	104152,86

Główny Księgowy
mgr Anna Sitnik

Kierownik
Czynności Obsługi
Kierownik

2022-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Lp.	Wyszególnienie nieamortyzowany ch lub nieumarzanych przez GOPS Pozostałych Środków Trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Terminal mobilny	1469,28	0	0	1469,28
2	Komputer	2988,9	0	0	2988,9
3	Urządzenie wielofunkcyjne	923,73	0	0	923,73
4	Zasilacz UPS	322,26	0	0	322,26
	SUMA	5704,17	0	0	5704,17

Główny księgowy
(główny księgowy) na Sitrnik

2022-03-23

(rok,
miesiąc,
dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Krzywicy



(kierownik
jednostki)

Załącznik nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0
2.	nagrody jubileuszowe	0
3.	świadczenia urlopowe	0
4.	inne	0
SUMA		0

.....
 (główny księgowy) *Anna Siitnik*
 2022-03-23
 (rok, miesiąc, dzień)

Mierownik
Centrum Obsługi
Pracowników

 (kierownik jednostki)

