

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	ZŁOTA
1.3	adres jednostki
	UL. SIENKIEWICZA 79, 28-425 ZŁOTA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	GOPS realizuje zadania w zakresie pomocy społecznej będące zadaniami własnymi gminy, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, nałożone ustawami oraz przekazane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są według zasad określonych w ustawie rachunkowości, w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz aktów wykonawczych wydanych na podstawie tych ustaw według poniższych zasad:

- W ciągu roku obrotowego do ksiąg rachunkowych danego okresu sprawozdawczego wprowadza się operacje gospodarcze dotyczące tego okresu, jeżeli dokumentujące je dowody wpłynęły do jednostki nie później niż do 5 dnia następnego miesiąca. Jeżeli ten dzień przypada na dzień wolny od pracy, wówczas dowody potwierdzające operacje gospodarcze ewidencjonuje się do okresu którego dotyczą, jeśli wpłyną do ostatniego dnia roboczego przed 5 dniem następnego miesiąca. Operacje gospodarcze potwierdzone dowodami otrzymanymi po 5 dniu następnego miesiąca są ewidencjonowane w księgach rachunkowych tego miesiąca, w którym zostały otrzymane. Zasady te nie dotyczą ujmowania operacji gospodarczych w księgach rachunkowych na przełomie roku obrotowego.

- Środków trwałych (przedmioty, wyposażenie, rzeczy pomoce dydaktyczne o okresie użytkowania dłuższym niż rok) o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 500,00 zł, z wyjątkiem sprzętu komputerowego, elektronicznego i sprzętu audiowizualnego nie ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych.

- Składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł, oraz każdy sprzęt komputerowy, elektroniczny, sprzęt audiowizualny zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej konto 013. Od tych składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do używania;

- Od 2018 roku składniki majątku oraz nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów konto 011.
Od tych składników majątkowych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Naliczenia umorzenia dokonuje się jednorazowo za dany rok w miesiącu grudniu.

- Wartości niematerialne i prawne, w tym licencje na programy komputerowe ewidencjonuje się na koncie 020. Wartości niematerialne i prawne, których cena jednostkowa zakupu przekracza kwotę 10.000 zł ustala się w wysokości 30% rocznie, a przy cenie jednostkowej poniżej 10.000 zł umarza się jednorazowo.

- Wyposażenie stanowiące drobny sprzęt, dla którego koszty prowadzenia szczegółowej ewidencji i kontroli są niewspółmiernie duże do korzyści uzyskanych z ewidencji księgowej, zachowuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu.

- Materiały zakupione w niewielkich ilościach i przeznaczone bezpośrednio do zużycia podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie i nie podlegają ewidencji na kartach zapasów, a tym samym nie prowadzi się do nich ewidencji szczegółowej.

- Ewidencję kosztów w układzie rodzajowym związanych z działalnością operacyjną (podstawową, pomocniczą oraz ogólnego zarządu) prowadzi się na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie".

Rozliczenie kosztów w czasie. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość jej wyniku finansowego.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej dokonuje rozliczeń międzyokresowych

5.	inne informacje
	brak
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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabele nr 1,2 i 3- Główne składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialne i prawne
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00 zł
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	0,00 zł
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
	0,00 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0
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)
	0

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Kwota zobowiązań długoterminowych wg pozostałego terminu zapadalności według stanu na 31.12.2021 roku wg tabeli nr 8
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	powyżej 5 lat
	0
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
	0
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
1.12.	łącznie 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
	0
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
	0
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	12 240,00 zł –nagroda jubileuszowa
1.16.	inne informacje
	brak
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
	Tabela nr 12-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

SKARBNIK GMINY
Ewa Pawełczak
 (główny księgowy)
mgr Ewa Pawełczak

2022.03.31
 (rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Sulek
 (kierownik jednostki)
mgr Tadeusz Sulek

Sporządził: *[signature]*

W O J T

Tabela 1[illegible]

3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0								0
4.	Pozostałe środki trwałe	61 143,93		6 955,72						68 099,65
SUMA		71 033,99		6 955,72						77 989,71

SKARBNIK GMINY
Ewa Pawełczak
(główny księgowy)
mgr Ewa Pawełczak

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Sulek
(kierownik jednostki)

WÓJT
mgr Tadeusz Sulek

Sporządził: *[signature]*

Tabela 1a- wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
2		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
3		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				

SKARBNIK GMINY
Ewa Pawełczak
(główny księgowy)
mgr Ewa Pawełczak

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Sulek
(kierownik jednostki)

WÓJT
mgr Tadeusz Sulek

Sporządził: *[signature]*

Tabela 2[illegible]

Ewa Pawełczak
(główny księgowy)
mgr Ewa Pawełczak

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Sulek
(kierownik jednostki)

WÓJT
mgr Tadeusz Sulek

Sporządził: _____

Tabela 3

[illegible]

1.1	Umorzenie gruntów	0										0
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	0										0
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	9 890,06										9 890,06
1.4	Umorzenie środków transportu	0										0
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	0										0
2.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	61 143,93				6 955,72						68 099,65
3.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	19 246,20										19 246,20
3.1	Powyżej 3.500,00 zł	0										0
3.2	Poniżej 3.500,00 zł	19 246,20										19 246,20
SUMA		90 280,19				6 955,72						97 235,91

SKARBNIK GMINY
Ewa Pawełczak
 (główny księgowy)
mgr Ewa Pawełczak

Sporządził:

2022.03.31
 (rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Sulek
 (kierownik jednostki)

WÓJT
mgr Tadeusz Sulek

Tabela 4

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1	Długotermi- nowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00
2	Długotermi- nowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
Ewa Pawełczak
(główny księgowy)
mgr Ewa Pawełczak

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Sulek
(kierownik jednostki)

WÓJT
mgr Tadeusz Sulek

Sporządził: *[signature]*

Tabela 5

Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Należności JB i SZB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	społecznych i innych świadczeń					
1.2.4	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zaległości finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
Ewa Paweńczak
 (główny księgowy)
mgr Ewa Paweńczak

2022.03.31
 (rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Sulek
 (kierownik jednostki)

W O J T
mgr Tadeusz Sulek

Sporządził: 

Tabela 6

Lp.	Odpisy aktualizacji zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Materialy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Produkty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
Ewa Paweńczak
 (główny księgowy)
mgr Ewa Paweńczak

2022.03.31
 (rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Sulek
 (kierownik jednostki)

W O J T
mgr Tadeusz Sulek

Sporządził: 

Tabela 7

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Rezerwy na zobowiązania z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	na koszt likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	na koszt likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
Ewa Pawełczak
(główny księgowy)
mgr Ewa Pawełczak

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Sulek
(kierownik jednostki)

WÓJT
mgr Tadeusz Sulek

Tabela 8 Sporządził:

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Z tego:

1.	kredyty i pożyczki-		Powyżej roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
	-wg pierwotnego terminu zapadalności				
	-wg pozostałego terminu zapadalności				

SKARBNIK GMINY

Ewa Paweńczak
(główny księgowy)

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Sulek
(kierownik jednostki)

WÓJT

mgr Tadeusz Sulek

Sporządził:

Tabela 9

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3	Prenumerata	0,00
4	Różnica między wartościami otrzymanych finansów składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5	Inne ...	0,00
SUMA		0,00

SKARBNIK GMINY

Ewa Paweńczak
(główny księgowy)

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Sulek
(kierownik jednostki)

WÓJT

mgr Tadeusz Sulek

Sporządził:

Tabela 10

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1		
2		
3		
4		
5		
SUMA		0,00

SKARBNIK GMINY

Ewa Pawełczak
(główny księgowy)2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)Tadeusz Sulek
(kierownik jednostki)

WÓJT

mgr Tadeusz Sulek

Sporządził:

Tabela 11

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
A	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
B	Nagrody jubileuszowe	12 240,00
C	Świadczenia urlopowe	0,00
D	inne	0,00
SUMA		12 240,00

SKARBNIK GMINY

Ewa Pawełczak
(główny księgowy)
mgr Ewa Pawełczak2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)Tadeusz Sulek
(kierownik jednostki)

WÓJT

mgr Tadeusz Sulek

Sporządził:

Tabela 12

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym ale jeszcze niedokończonych	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
Ewa Pawełczak
(główny księgowy)
mgr Ewa Pawełczak

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Sulek
(kierownik jednostki)

WOJ T
mgr Tadeusz Sulek

Sporządził: *[signature]*

Tabela 13

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	0,00
2	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	0,00

3	Środki trwale na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	4 234,89
SUMA		4 234,89

SKARBNIK GMINY
Ewa Pawełczak
(główny księgowy)
mgr Ewa Pawełczak

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Sulek W O J T
(kierownik jednostki)
mgr Tadeusz Sulek

Sporządził: 

Tabela 14

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		Liczba	Wartość w zł i gr
1	Akcje		0,00
2	Udziały		0,00
3	Dłużne papiery wartościowe		0,00
4	Inne papiery wartościowe		0,00
SUMA			0,00

SKARBNIK GMINY
Ewa Pawełczak
(główny księgowy)
mgr Ewa Pawełczak

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Sulek W O J T
(kierownik jednostki)
mgr Tadeusz Sulek

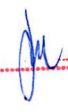
Sporządził: 

Tabela 15

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	W tym zabezpieczone na majątku jednostki
1	Gwarancje	0	0
2	Poręczenia	0	0
2.1	w tym: poręczenia weksłowe	0	0
3	Roszczenia sporne	0	0
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0	0
5	Inna specyfikacja::	0	0
5.1.	...	0	0
5.2.	...	0	0

SKARBNIK GMINY
Ewa Pawełczak
 (główny księgowy)
mgr Ewa Pawełczak

2022.03.31
 (rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Sulek
 (kierownik jednostki)

WÓJT
mgr Tadeusz Sulek

Sporządził: