

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

1.2. Siedziba jednostki

GORZYCE

1.3. Adres jednostki

44-350 GORZYCE, UL. RACIBORSKA 27

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Ośrodek jest jednostką organizacyjną gminy. Realizuje zadania własne gminy (pomoc społeczna), Programy społeczne, zadania zlecone przez administrację rządową (Świadczenia rodzinne, Dożywianie dzieci w szkołach).

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2022

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)

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia
  - a) dla składników majątku o wartości początkowej poniżej 1 000,00 zł jednostka prowadzi ewidencję ilościową, z wyjątkiem zestawów komputerowych i sprzętu komputerowego,
  - b) zestawy komputerowe, komputery, laptopy, sprzęt audiowizualny, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową
  - c) składniki majątku o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. W tego rodzaju składnikach majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu oddania do użytkowania w wysokości 100 % wartości początkowej.
  - d) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek amortyzacyjnych ujętych w wykazie stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15.02.2002 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 roku Nr 54 poz.654 z późn. zm.)
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób
  - a) umorzenie środków trwałych nalicza się od pierwszego dnia następującego po miesiącu w którym środek trwały przyjęto do eksploatacji, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową - środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru
  - b) umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych następuje jednorazowo za okres całego roku
  - c) przyjęto metodę liniową umorzeń
  - d) Jednostka dokonuje wyceny aktywów na dzień bilansowy w następujący sposób:
    - a) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne
    - b) środki trwałe – wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne
    - c) Środki trwałe w budowie – wartość początkowa wg salda konta 080
    - d) środki pieniężne – w wartości nominalnej
    - e) Należności długoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty
    - f) należności krótkoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty
    - g) zobowiązania krótkoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty
  5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów - nie dotyczy
  6. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej ośrodka oraz wysokość jej wyniku finansowego.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	1.6. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu umarżane w 100%	1.7. Wartości niematerialne i prawne umarżane w 100%
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	25 415,34	0,00	0,00	67 247,04		0,00	226 228,53	41 993,27
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	17 278,80	13 396,75
- aktualizacja								
- przychody	0,00						17 278,80	13 396,75
- przemieszczenie (między grupami)								0,00
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
- zbycie								
- likwidacja	0,00						0,00	0,00
- inne								
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	25 415,34	0,00	0,00	67 247,04		0,00	243 507,33	55 390,02
<b>Umorzenia – stan na początek roku obrotowego</b>	25 415,34		0,00	59 350,05		0,00	226 228,53	41 993,27
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	0,00	0,00	0,00	3 144,61		0,00	17 278,80	13 396,75
- aktualizacja								
- amortyzacja za rok obrotowy	0,00			3 144,61			17 278,80	13 396,75
- inne				0,00				
<b>Zmniejszenia umorzenia</b>	0,00					0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	25 415,34	0,00	0,00	62 494,66		0,00	243 507,33	55 390,02
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>								
- stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	7 896,99		0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	4 752,38		0,00	0,00	0,00



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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.11. 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.

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

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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.13. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		0,00
2.	Kaucje i wadła		0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy, decyzje wydane klientom	15 333 025,00	940 908,52
	- w tm: decyzje wydane klientom	15 333 025,00	940 908,52
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		0,00
5.	Inne - decyzje wydane klientom OPS		0,00
	<b>Ogółem</b>	15 333 025,00	940 908,52

1.14. 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.

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	

1.16. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpłaty emerytalne	28 896,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	14 016,93	
3.	Inne	997,36	
	<b>Ogółem</b>	<b>43 910,29</b>	

1.17. Inne informacje

n.p.

1.	Odpis na ZFŚS wynosi:	41 215,11
2.	Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:	5 288 722,02

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	0,00	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	

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 budżetowych.

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.

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	23
2.	Pracownicy na stanowisku robotniczym	1,5
3.	Pracownicy zatrudnienie poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
6.	<b>Ogółem</b>	<b>25,5</b>

Główny Księgowy  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Gwałtach  
Ewa Rozy

ZASTĘPCA KIEROWNIKA  
mgr Joanna Łycka