

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Stara Biała
1.2	siedzibę jednostki Biała
1.3	adres jednostki Ul. Jana Kazimierza 1, 09-411 Biała
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8899Z-pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 – 31.12.2021
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) <p>Księgi rachunkowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej Stara Biała prowadzone są w siedzibie jednostki. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Podstawą sporządzania sprawozdań finansowych i budżetowych są księgi rachunkowe, które umożliwiają generowanie odpowiednich danych. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Ponoszone koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą. Do ksiąg rachunkowych danego roku wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie. Podstawą dokonania zapisu są dowody księgowe. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia – które nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego – w szczególności opłacane z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarżane są wg stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia dokonuje jednorazowo na koniec roku poczynając naliczanie od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne finansowane z wydatków bieżących o wartości poniżej 10 000,00 zł, umarżane są w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące należności z zaliczki i funduszu alimentacyjnego z odsetkami. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z art. 35 b ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizujące wycenia się raz w roku na dzień bilansowy</p>

5.	inne informacje					
	-					
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					
	- informacje wg. załącznika nr 1					
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	GOPS Stara Biała nie dysponuje takimi informacjami					
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					
	Środki trwałe używane na podstawie umów użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej					
	L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez MOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	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	1 469,28			1 469,28
	2	Komputer + UPS	3 311,16			3 311,16
	3	Urządzenie wielofunkcyjne	923,73			923,73
	SUMA		5 704,17	0	0	5 704,17
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)					

Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (krótkoterminowe)					
Lp.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP	4 672 900,12	449 342,07	177 254,36	4 944 987,83
1.1.	Należności krótkoterminowe	4 672 900,12	449 342,07	177 254,36	4 944 987,83
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna, odsetki (BP)	3 252 317,01	356 548,81	120 903,78	3 487 962,04
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	1 420 583,11	92 793,26	56 350,58	1 457 025,79
SUMA		4 672 900,12	449 342,07	177 254,36	4 944 987,83
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Nie dotyczy				
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				
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	Nie dotyczy				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	Odprawy emerytalne i rentowe – 0,00 zł Nagrody jubileuszowe - 11 020,00 zł Ekwiwalent za urlop - 0,00 zł				

1.16.	inne informacje	
	Dodatkowe objaśnienia do bilansu	
	II. Należności krótkoterminowe (1+2-3)	1 599 325,94
	1. Należności budżetu państwa, w tym:	4 529 658,68
	a) z Funduszu Alimentacyjnego	2 612 424,74
	b) z Zaliczki Alimentacyjnej	273 038,71
	c) odsetki	1 644 195,23
	2. Należności budżetu gminy, w tym:	2 014 655,09
	a) z Funduszu Alimentacyjnego	1 741 616,38
	b) z Zaliczki Alimentacyjnej	273 038,71
	3. Odpisy aktualizujące należności z Funduszu Alimentacyjnego, Zaliczki Alimentacyjnej oraz odsetek	4 944 987,83
	a) Odpisy aktualizujące należności z Funduszu Alimentacyjnego - JST	1 189 926,51
	b) Odpisy aktualizujące należności z Funduszu Alimentacyjnego -BP	1 784 892,27
	c) Odpisy aktualizujące należności z Zaliczki Alimentacyjnej -JST	267 099,28
	d) Odpisy aktualizujące należności z Zaliczki Alimentacyjnej - BP	267 099,27
	e) Odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek -BP	1 435 970,50
	Dodatkowe objaśnienia do zestawienia zmian w funduszu jednostki	
	I. poz. 2.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	173 161,89
	1. Sprawozdanie Rb-27ZZ: Zaliczka Alimentacyjna, Fundusz Alimentacyjny i odsetki	
	a) Dochody Budżetu Państwa	140 061,28
	b) Dochody Gminy Stara Biała	33 100,61
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	
	-	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	-	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Kaznajska

(główny księgowy)

2022.04.05

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
STARA BIAŁA

mgr Iwona Kuklińska

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów			
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾	Opółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ¹⁾		Opółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) (15)	Zmniejszenie umorzenia (16)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	13 798,80 zł		157,44 zł					540,00 zł			13 416,24 zł	13 798,80 zł	157,44 zł	540,00 zł	13 416,24 zł	- zł	- zł
2	Środki trwałe:	165 982,56 zł							3 105,47 zł		3 105,47 zł	162 877,09 zł	165 982,56 zł	- zł	3 105,47 zł	162 877,09 zł	- zł	- zł
Grupa 0	Grundy																	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego																	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																	
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne																	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania																	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	77 149,66 zł							2 200,00 zł		2 200,00 zł	74 949,66 zł	77 149,66 zł	- zł	2 200,00 zł	74 949,66 zł	- zł	- zł
Grupa 7	Środki transportu																	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	88 832,90 zł							905,47 zł		905,47 zł	87 927,43 zł	88 832,90 zł	- zł	905,47 zł	87 927,43 zł	- zł	- zł
Grupa 9	Inwentarz żywy																	

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Joanna Kaznowska
(główny księgowy)

2021.04.05
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
STARA BIAŁA
mgr. Iwona Kuklińska
(kierownik, jednostki)