

WPŁ. 2020 -03- 3 0

Nr rej.
Ref.

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wilczętach
1.2	siedzibę jednostki
	Wilczęta 84
1.3	adres jednostki
	Wilczęta 84, 14-405 Wilczęta
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wilczętach jest samorządową jednostką organizacyjną i budżetową Gminy Wilczęta, realizującą zadania z zakresu pomocy społecznej. Ośrodek działa w szczególności na podstawie następujących przepisów prawa:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym, • Ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej, • Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, • Uchwały Nr X/20/90 Gminnej Rady Narodowej w Wilczętach z dnia 27 lutego 1990 roku w sprawie utworzenia – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wilczętach, • Statutu zatwierdzonego Uchwałą Nr XXII/209/14 Rady Gminy Wilczęta z dnia 27 czerwca 2014 roku, • Ustawy z dnia 13 czerwca 2003 roku o zatrudnieniu socjalnym, • Ustawy z dnia 26 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, • Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu narkomanii, • Ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 roku o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku, • Ustawy z dnia 21 czerwca 2001 roku o dodatkach mieszkaniowych, • Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, • Ustawy z dnia 9 marca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, • Innych przepisów prawnych oraz programów rządowych dotyczących Ośrodka i jednostek budżetowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego.

Okresem sprawozdawczym - rozliczeniowym jest miesiąc/kwartał/półrocze/rok w zależności od rodzaju sprawozdań.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzi się w języku polskim i walucie polskiej w siedzibie jednostki w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Wilczętach.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy użyciu komputera w programie PUMA opracowanym przez firmę ZETO SOFTWARE Sp. z o.o., ul. Pieniężnego 6/7, 10-005 Olsztyn.

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

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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.

Środki trwałe, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według: cen nabycia (zakupu), kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Umorzenia (amortyzacja) środków trwałych dokonywane są przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

Ustalając okres umorzeń (amortyzacji) i roczną stawkę powinno się uwzględnić okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

W przypadku przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego dokonuje się odpowiedniego odpisu aktualizacyjnego zmniejszającego jego wartość, która podlega odniesieniu na fundusz.

Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, pozostałe środki trwałe niskocenne nie podlegają ewidencji ani ilościowej ani wartościowej, są w szczególności: sprzęt biurowy np. dziurkacze, zszywacze, nożyczki, materiały biurowe.

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki, ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania a umorzenie ujmowane jest na koncie 072.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Ustalenie wyniku finansowego. Wynik finansowy jednostki ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. wg rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałach klasyfikacji budżetowej wydatków.

5. inne informacje

	Nie dotyczy				
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:				
I.					
I.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				
Zmiana stanu środków trwałych oraz ich umorzenia – od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.					
Grupa środków trwałych	Rodzaj środka trwałego	Wartość brutto na 01.01.2019 r.	Zmiany		Wartość brutto na 31.12.2019 r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
0	UŻYTKI GRUNTOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
1	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓLDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓLDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	0,00	0,00	0,00	0,00
2	OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ	0,00	0,00	0,00	0,00
3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	0,00	0,00	0,00	0,00
4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	0,00	0,00	0,00	0,00
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	0,00	0,00	0,00	0,00
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	0,00	0,00	0,00	0,00
7	ŚRODKI TRANSPORTU	0,00	0,00	0,00	0,00
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDEJ NIESKLASYFIKOWANE	0,00	0,00	0,00	0,00
9	INWENTARZ ŻYWY	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie środków trwałych		0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu WNIP oraz pozostałych środków trwałych oraz ich umorzenia – od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	7.600,93	60.781,51	68.382,44
Zwiększenia, w tym:	0,00	3.560,00	3.560,00
1) aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
2) nabycie	0,00	3.560,00	3.560,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) inne zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	7.600,93	64.341,51	71.942,44
Umorzenie na początek roku obrotowego	7.600,93	60.781,51	68.382,44
Zwiększenia, w tym:	0,00	3.560,00	3.560,00
1) aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
2) amortyzacja (umorzenie) za rok	0,00	3.560,00	3.560,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) inne zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	7.600,93	64.341,51	71.942,44

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	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
	Nie dotyczy
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 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
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 541.678,98 zł, w tym: - wynagrodzenia osobowe pracowników: 420.063,93 zł, - dodatkowe wynagrodzenie roczne: 23.842,72 zł, - składki na ubezpieczenia społeczne: 70.708,11 zł, - składki na Fundusz Pracy: 4.820,49 zł, Wynagrodzenia z pochodnymi łącznie: 519.435,25 zł. - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń: 1.567,80 zł, - badania lekarskie (wstępne i okresowe) pracowników: 550,00 zł, - podróże służbowe krajowe: 6.771,26 zł, - odpisy na ZFŚS: 11.089,12 zł, - szkolenia pracowników: 2.265,55 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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								
Wylączenia wzajemne między jednostkami:									
Lp.	Nazwa jednostki	Opis	Bilans jednostki		Rachunek zysków i strat jednostki		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		
			Pozycja	Wartość	Pozycja	Wartość	Pozycja	Wartość	
1.	Zakład Komunalny w Wilczętach	Należności - VAT	Aktywa B.II.1	115,73	x	x	x	x	
2.	Urząd Gminy w Wilczętach	Koszty energii i wody	x	x	B.II.	2.486,98	x	x	
3.	Urząd Gminy w Wilczętach	Koszty utrzymania pomieszczeń	x	x	B.III.	3.390,20	x	x	
4.	Szkoła Podstawowa w Nowicy	Dożywianie uczniów	x	x	B.III.	7.737,60	x	x	
5.	Szkoła Podstawowa w Słobitach	Dożywianie uczniów	x	x	B.III.	8.286,40	x	x	
6.	Zakład Komunalny w Wilczętach	Koszty wynajmu magazynu	x	x	B.III.	500,00	x	x	
7.	Urząd Gminy w Wilczętach	Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	x	x	B.IV.	276,00	x	x	
Bilans jednostki: - Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 7.600,93 - Umorzenie pozostałych środków trwałych: 64.341,51									
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki								
	Nie dotyczy								

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Romaniec
mgr Dominika Romaniec

(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. KIEROWNIKA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wilczętach
Smolarek

mgr Ewa Smolarek

(kierownik jednostki)