



## 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

- 1.1. **Nazwa jednostki** – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kołbieli
- 1.2. **Siedziba** – Kołbiel
- 1.3. **Adres** – ul Szkolna 1, 05-340 Kołbiel
- 1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kołbieli jest samodzielną jednostką budżetową powołaną do realizacji zadań w zakresie pomocy społecznej i rodziny. Wykonuje zadania własne oraz zlecone gminie

Zadania realizowane przez Ośrodek wynikają z następujących ustaw:

- ustawy o pomocy społecznej,
- ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej,
- ustawy o świadczeniach rodzinnych,
- ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci,
- ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”,
- ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów,
- ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie,
- ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów,
- ustawy o Karcie Dużej Rodziny

Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są oni w stanie pokonać sami. Ośrodek wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, podejmuje działania zmierzające do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

## 2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019r.

Sprawozdanie finansowe GOPS w Kołbieli składa się z:

- √ Bilansu (jednostki budżetowej).
- √ Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- √ Zestawienia zmian w funduszu

### 3. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów. Ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Dokonując odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000,00 zł stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Pozostałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35 b ust 1 ustawy o rachunkowości w następującej wysokości:

- a) Ustala się metodę wyceny należności z uwagi na wiek należności zwanej dalej zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w okresach:
  - do 1 roku zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego,
  - powyżej roku zalegania z płatnością - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności
- b) Do należności z tytułu zwrotów zaliczek alimentacyjnych przyjmuje się odpis aktualizacyjny wartości należności w wysokości 100%.
- c) Do należności z tytułu zwrotów z funduszu alimentacyjnego przyjmuje się procentowy współczynnik nieściągalności należności liczony z roku obrotowego poprzedzającego rok obrotowy, dla którego ustalany jest odpis aktualizujący.

Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników dochodzonych na drodze sądowej przyjmuje się odpis aktualizujący należności w wysokości 100 %.

Aktywa i pasywa GOPS w Kołbieli zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

#### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów GOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

#### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umorzeniu podlegają meble i dywany. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

### Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

### Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

### Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

### Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Jednostka tworzy fundusz wspólnie z Urzędem Gminy Kołbiel

Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności i są przekazywane na wydzielone konto w Urzędzie Gminy. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

### Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

## **II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA W SZCZEGÓLNOŚCI:**

- 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

1.	Środki trwałe amortyzowane wg stawek amortyzacyjnych		
	stan na początek roku	0,00	
	przychód w ciągu roku	0,00	
	zmniejszenia w ciągu roku	0,00	
	stan na koniec roku	0,00	
2.	Pozostałe środki trwałe		
	stan na początek roku	59 733,91	
	przychód w ciągu roku	4 126,76	
	zmniejszenia w ciągu roku	0,00	
	stan na koniec roku	63 860,67	(umorzone w 100 %)
3.	Wartości niematerialne i prawne		
	stan na początek roku	9 296,03	
	przychód w ciągu roku	0,00	
	zmniejszenia w ciągu roku	0,00	
	stan na koniec roku	9 296,03	(umorzone w 100 %)

**1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**  
 GOPS w Koźbiewie 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 występują.

**1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**  
 Nie występują.

**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**

√ Terminal Acer B 113	- 1 469,28
√ Komputer NTT WA 800W	- 2 988,90
√ Urządzenie wielofunkcyjne Samsung	- 923,73

**1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.**  
 Nie występują

**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 JST (stan pożyczek zagrożonych)**  
 Nie występują

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	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	33 939,43	1 196 886,24	137 253,12	145 462,74	1 188 649,62

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Nie występują.

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

√ powyżej 1 roku do 3 lat	- 0,00
√ powyżej 3 do 5 lat	-0,00
√ powyżej 5 lat	-0,00

**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 występują.

**1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie występują.

**1.12. Łączną 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 występują.

**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.**

Rozliczenie międzyokresowych przychodów – 9 000,- (nienależnie pobrane świadczenie rodzinne rozłożone na raty)

**1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

GOPS w Kołbieli nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

**1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

√ 1 500,00 badania lekarskie
√ 5 815,49 szkolenia
√ 12 468,00 zfs

**1.16. Inne informacje**

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Nie występują w GOPS w Kołbieli

**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 występują w GOPS W Kołbieli środki trwale w budowie

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

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

**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**

GŁÓWNA KSIĘGOWA

GOPS

Jadwiga Żołądek

.....  
(główny księgowy)

2020.03.09

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Wójta

Jolanta Zaunczyk

Kierownik GOPS

.....  
(kierownik jednostki)