

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
W WIERZCHOWIE ZA OKRES OD 01.01.2020 R. - 31.12.2020 R.**

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.	
1.1	Nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wierzchowie
1.2	Siedzibę jednostki ul. Parkowa 5a, 78-530 Wierzchowo
1.3	Adres jednostki ul. Parkowa 5a, 78-530 Wierzchowo
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wierzchowie jest samodzielną jednostką organizacyjną pomocy społecznej nie posiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej. Został powołany na mocy Uchwały Nr XII/45/90 Gminnej Rady Narodowej w Wierzchowie z dnia 6 kwietnia 1990 r., w sprawie utworzenia jednostki budżetowej. Zadaniem pomocy społecznej jest wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka. Pomoc społeczna polega w szczególności na: - przyznawaniu i wypłacaniu przewidzianych ustawą świadczeń pieniężnych i rzeczowych; - pracy socjalnej, mającej na celu pomoc osobom i rodzinom we wzmocnieniu lub odzyskaniu zdolności do funkcjonowania w społeczeństwie; - analizie i ocenie zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej; takich jak wzrastające bezrobocie, ubożenie społeczeństwa, bezdomność;
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 r.- 31.12.2020 r.
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) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia Nr 2 z dnia 28 lutego 2018 roku. Księgi rachunkowe prowadzone były przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Ewidencja środków trwałych i środków o charakterze wyposażenia prowadzona jest w księgach inwentarzowych. Księga jest prowadzona dla środków trwałych i środków o charakterze wyposażenia. - Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. - Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisów aktualizujących, w odniesieniu do należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, należności przeterminowanych, nieściągalnych. Odpisów dokonuje się na dzień bilansowy. - Zobowiązania wycenia się w wartości wymagającej zapłaty. - Fundusz jednostki i fundusze specjalne (ZFSS) wykazuje się w wartości nominalnej. - Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.
5.	Inne informacje nie dotyczy
<b>II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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 Dane zawiera Tabela Nr 1
1.2.	Szczegółowy zakres zmian wartości dla majątku amortyzowanego - przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Dane zawiera Tabela Nr 2
1.3.	Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste 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 Dane zawiera Tabela Nr 5
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym udziałów 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 JST Dane zawiera Tabela Nr 7

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:	Nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat	Nie dotyczy
2.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Brak

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.		wartosc	Zwiększenia				Zmniejszenia				wartosc
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	18 115,54 zł	2 520,27 zł			2 520,27 zł		719,55 zł		719,55 zł	19 916,26 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					- zł				- zł	- zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	18 115,54 zł	2 520,27 zł	- zł	- zł	2 520,27 zł	- zł	719,55 zł	- zł	719,55 zł	19 916,26 zł
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste					- zł				- zł	- zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					- zł				- zł	- zł
2.3.	Środki transportu					- zł				- zł	- zł
2.4.	Inne środki trwałe	20 223,58 zł				- zł				- zł	20 223,58 zł
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>20 223,58 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>20 223,58 zł</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł			- zł				- zł	- zł
4.	Zaliczki ma środki trwałe w budowie (inwestycje)					- zł				- zł	- zł
5.	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>124 960,85 zł</b>	<b>8 804,19 zł</b>			<b>8 804,19 zł</b>		<b>- zł</b>		<b>- zł</b>	<b>133 765,04 zł</b>
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	145 184,43 zł	8 804,19 zł	- zł	- zł	8 804,19 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	153 988,62 zł

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie- stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	18 115,54 zł	2 520,27 zł			2 520,27 zł		719,55 zł		719,55 zł	19 916,26 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					- zł				- zł	- zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	18 115,54 zł	2 520,27 zł	- zł	- zł	2 520,27 zł	- zł	719,55 zł	- zł	719,55 zł	19 916,26 zł
2.1.	Grunty					- zł				- zł	- zł
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					- zł				- zł	- zł
2.3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					- zł				- zł	- zł
2.4.	Środki transportu					- zł				- zł	- zł
2.5.	Inne środki trwałe	13 250,31 zł	696,16 zł			696,16 zł				- zł	13 946,47 zł
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>13 250,31 zł</b>	<b>696,16 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>696,16 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>13 946,47 zł</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					- zł				- zł	- zł
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					- zł				- zł	- zł
5.	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>124 960,85 zł</b>	<b>8 804,19 zł</b>			<b>8 804,19 zł</b>		<b>- zł</b>		<b>- zł</b>	<b>133 765,04 zł</b>
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	138 211,16 zł	9 500,35 zł	- zł	- zł	9 500,35 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	147 711,51 zł

**Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec
1.	Grunty				- zł
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 704,17 zł	- zł		9 704,17 zł
4.	Środki transportu				- zł
5.	Inne środki trwałe				- zł
	Razem	9 704,17 zł	- zł	- zł	9 704,17 zł

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Odpis należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	150 561,23			6 090,00	6 090,00	144 471,23
2.	Odpis należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	1 006 693,70	98 110,00		27 469,36	27 469,36	1 077 334,34
3.	Odpis należności z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego	281 577,12	2 751,56		18 284,83	18 284,83	266 043,85
	Razem	1 438 832,05	100 861,56	0,00	51 844,19	51 844,19	1 487 849,42