

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:	
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 życie 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 01.01.2021 r.- 31.12.2021 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 księgowe. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 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
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 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 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 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
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	902.751,84
1.16.	inne informacje	-
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.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych	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	Nie dotyczy

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	19 916,26 zł	1 700,00 zł			1 700,00 zł		- zł		- zł	21 616,26 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					- zł				- zł	- zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	19 916,26 zł	1 700,00 zł	- zł	- zł	1 700,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	21 616,26 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	18 450,00 zł			18 450,00 zł		5 000,00 zł		5 000,00 zł	33 673,58 zł
2.	Razem środki trwałe	20 223,58 zł	18 450,00 zł	- zł	- zł	18 450,00 zł	- zł	5 000,00 zł	- zł	5 000,00 zł	33 673,58 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł			- zł			- zł	- zł	- zł
4.	Zaliczki ma środki trwałe w budowie (inwestycje)					- zł				- zł	- zł
5.	Pozostałe środki trwałe	133 765,04 zł	6 675,00 zł			6 675,00 zł		36 424,46 zł		36 424,46 zł	104 015,58 zł
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	153 988,62 zł	25 125,00 zł	- zł	- zł	25 125,00 zł	- zł	41 424,46 zł	- zł	41 424,46 zł	137 689,16 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	19 916,26 zł	1 700,00 zł			1 700,00 zł		- zł		- zł	21 616,26 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					- zł				- zł	- zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	19 916,26 zł	1 700,00 zł	- zł	- zł	1 700,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	21 616,26 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	13 946,47 zł	196,16 zł			196,16 zł		5 000,00 zł		5 000,00 zł	9 142,63 zł
2.	Razem środki trwałe	13 946,47 zł	196,16 zł	- zł	- zł	196,16 zł	- zł	5 000,00 zł	- zł	5 000,00 zł	9 142,63 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					- zł				- zł	- zł
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					- zł				- zł	- zł
5.	Pozostałe środki trwałe	133 765,04 zł	6 675,00 zł			6 675,00 zł		36 424,46 zł		36 424,46 zł	104 015,58 zł
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	147 711,51 zł	6 871,16 zł	- zł	- zł	6 871,16 zł	- zł	41 424,46 zł	- zł	41 424,46 zł	113 158,21 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	144 471,23			245,71	245,71	144 225,52
2.	Odpis należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	1 077 334,34	99 129,72		4 419,43	4 419,43	1 172 044,63
3.	Odpis należności z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego	266 043,85	2 583,22		370,54	370,54	268 256,53
	Razem	1 487 849,42	101 712,94	0,00	5 035,68	5 035,68	1 584 526,68