

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO - Korekta

za 2021 rok przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stupsku sporządzone zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

1.1 Nazwa jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

1.2 Siedziba jednostki

*ul. Sienkiewicza 10a
06-561 Stupsk
Gmina: Stupsk
Powiat: Mława
Województwo : Mazowieckie*

1.3 Adres jednostki

*ul. Sienkiewicza 10a
06-561 Stupsk
Gmina :Stupsk
Powiat: Mława
Województwo: Mazowieckie*

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

*Regon: 13001757
NIP: 569-17-02-249
PKD :8899Z (Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana)*

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stupsku jest jednostką organizacyjną sektora finansów publicznych nie posiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej.

Podstawowym przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Pomocy w Stupsku jest rozpoznanie i zaspakajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin, które własnym staraniem nie są w stanie pokonać trudności oraz umożliwienie im bytowania w warunkach odpowiadającym godności człowieka, doprowadzenie w miarę możliwości do osiągnięcia samodzielności socjalnej i społecznej przez osoby i rodziny korzystające ze świadczeń społecznych, wykonywanie zadań pomocy społecznej w zakresie ustalonym ustawami, wdrażanie lokalnych programów pomocy społecznej na rzecz ograniczania i rozwiązywania występujących problemów społecznych

Zadania statutowe realizowane są poprzez:

zaspokojenie najpotrzebniejszych potrzeb życiowych osób i rodzin, w szczególności :

przyznawanie i wypłacanie świadczeń przewidzianych ustawą o pomocy społecznej oraz innymi przepisami prawa, świadczenie usług przewidzianych ustawą o pomocy społecznej oraz innymi przepisami., pracę socjalną rozumianą jako działalność zawodową mającą na celu udzielenie pomocy

osobom i rodzinom we wzmocnieniu lub odzyskiwaniu zdolności do funkcjonowania w społeczeństwie oraz tworzenie warunków specjalnych temu celowi, prowadzenie i rozwój infrastruktury socjalnej, analizę i ocenę zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej, realizację zadań własnych z zakresu pomocy społecznej realizowanych przez gminę w tym zadania obowiązkowe, realizację zadań zleconych gminie przez administrację rządową podyktowanych zapisami ustawy o pomocy społecznej, rozwijanie nowych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb, współpracę i współdziałanie z innymi specjalistami celu przeciwdziałania i ograniczania patologii skutków negatywnych zjawisk społecznych, łagodzenie skutków ubóstwa, realizację zadań własnych w zakresie pomocy społecznej w ramach upoważnień udzielonych przez Wójta Gminy Stupsk, realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w ramach upoważnień udzielonych przez Wójta Gminy Stupsk, realizację zadań opartych ustawą o świadczeniach rodzinnych w ramach upoważnień udzielonych przez Wójta Gminy Stupsk, realizację zadań opartych ustawą o pomocy osobom uprawnionym do alimentów w ramach upoważnień udzielonych przez Wójta Gminy Stupsk, inne zadania z zakresu pomocy społecznej wynikające z rozeznaczonych potrzeb gminy, rządowych programów pomocy społecznej bądź innych ustaw mających na celu ochronę poziomu życia osób i rodzin, właściwą organizację pracy dla realizacji zadań i racjonalne gospodarowanie przyznanymi środkami budżetowymi.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

a) środki trwałe o wartości od 200 zł do 10 000 zł umarzane są jednorazowo i ujmowane są w ewidencji ilościowo- wartościowej.

Wartości niematerialne i prawne poniżej wartości 10 000 zł umarzane są jednorazowo.

b) środki trwałe, których wartość początkowa przekracza 10 000 zł a okres użytkowania jest dłuższy niż jeden rok, amortyzowane metodą liniową

c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku ostatniego dnia roku

d) nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na ich nieistotną wartość ,nie mają istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość wyniku finansowego.

e) zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu. GOPS nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego w zakresie materiałów biurowych .Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów , które zmniejszają koszty działalności.

f) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są według cen nabycia

g) należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

h) na dzień 31 grudnia dokonuje się odpisów aktualizujących należności wątpliwe z tyt. Funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej , odsetek należnych z tyt. Funduszu alimentacyjnego – w wysokości 50 % należności przeterminowane do 1 roku , 100 % należności przeterminowane powyżej 1 roku.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego za 2021 rok Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

1)

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	rozchód	likwidacja	
1.	<i>Środki trwałe</i>	14 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 020,00
1.1.	<i>Grunty</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	<i>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.4.	<i>Środki transportu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	10 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 020,00
2.	<i>Pozostałe środki trwałe</i>	101 219,24	0,00	8 148,32	0,00	0,00	0,00	1 647,08	107 720,48
3.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	7 549,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 549,88

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	rozchód	likwidacja	
1.	Środki trwałe	14 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 020,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	10 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 020,00
2.	Pozostałe środki trwałe	101 219,24	0,00	8 148,32	0,00	0,00	0,00	1 647,08	107 720,48
3.	Wartości niematerialne i prawne	7 549,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 549,88

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych

Nie dotyczy.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

1.5 Wartość niemortyzowanych 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 Liczba 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)

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności	2 849 543,82	324 361,62	107 030,48	0,00	3 066 874,96
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	2 849 543,82	324 361,62	107 030,48	0,00	3 066 874,96
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności	2 849 543,82	324 361,62	107 030,48	0,00	3 066 874,96
II.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nie dotyczy

1.9 Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Nie dotyczy

1.10 Informacja o kwocie 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 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12 Łączna kwota 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 Łączna kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

<i>Lp</i>	<i>Świadczenia pracownicze wypłacone w trakcie roku obrotowego</i>	<i>Kwota</i>
1	Nagrody jubileuszowe	13 884,00
RAZEM		13 884,00

1.16 inne informacje

Nie dotyczy

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 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

2.4 Informacja 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

Nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

2022-06-03
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Korekta Nr 1