

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jedlni-Letnisku Jedlnia-Letnisko ul. Radomska 43 26-630 Jedlnia Letnisko			Adresat: Gmina Jedlnia-Letnisko
Numer identyfikacyjny REGON 672875577			Wysłać bez pisma przewodniego 5CCCCF3F0F2B1A174 
		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-107 261,03	-135 464,16
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	24 002 965,24	23 578 192,85
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-24 110 226,27	-23 713 657,01
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-24 110 226,27	-23 713 657,01
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	108 017,87	136 093,98
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	108 017,87	136 093,98
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 303,00	18 914,93
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 669,00	14 319,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	47 560,18	57 529,38
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	49 323,34	45 060,34

GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Wójcik
(główny księgowy)
mgr Agnieszka Wójcik

BeSTia

2022-01-25
(rok, miesiąc, dzień)
5CCCCF3F0F2B1A174

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Jedlni-Letnisku
Monika Gdzimek
mgr i kierownik jednostki

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	756,84	629,82	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	162,35	270,33
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	162,35	270,33
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	594,49	359,49			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	594,49	359,49			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	162,35	270,33			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	162,35	270,33			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Wójcik
(główny księgowy)
mgr Agnieszka Wójcik

BeSTia

2022-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

5CCCCF3F0F2B1A174

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Jastrzębie-Zdrój
Monika Odzimek
(kierownik jednostki)
mgr inż. Monika Odzimek

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	756,84	629,82	Suma pasywów	756,84	629,82

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Agnieszka Wójcik
 (główny księgowy)
mgr Agnieszka Wójcik

BeSTia

2022-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

5CCCF3F0F2B1A174

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Jędrzejnie
mgr inż. Monika Odzimek
 Monika Odzimek
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Wójcik
(główny księgowy)
mgr Agnieszka Wójcik


BeSTia

2022-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

5CCCCF3F0F2B1A174

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Jedliczynie
mgr Monika Odzimek
Monika Odzimek
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jedlni-Letnisko ul. Radomska 43 26-630 Jedlnia Letnisko		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) KANCELARIA OG wpt. 31-03-2022 Nr kanc. Podpis		Adresat: Gmina Jedlnia-Letnisko	
Numer identyfikacyjny REGON 672875577		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 4C0230DDAB1AB1D3 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				218 598,60	228 973,26
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				218 598,60	228 973,26
B. Koszty działalności operacyjnej				24 306 474,17	23 950 328,59
B.I. Amortyzacja				0,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii				225 367,69	108 309,38
B.III. Usługi obce				225 663,50	102 352,23
B.IV. Podatki i opłaty				715,00	1 220,53
B.V. Wynagrodzenia				903 995,12	1 017 262,29
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				197 925,45	213 789,68
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe				9 271,67	13 731,87
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				22 743 535,74	22 493 662,61
B.X. Pozostałe obciążenia				0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)				-24 087 875,57	-23 721 355,33
D. Pozostałe przychody operacyjne				3 285 289,40	3 338 910,22
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00	0,00
D.II. Dotacje				0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne				3 285 289,40	3 338 910,22
E. Pozostałe koszty operacyjne				3 365 095,96	3 440 237,59

Agnieszka Wójcik
 główny księgowy
 mgr Agnieszka Wójcik

2022-03-31
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Monika Odzimek
 kierownik jednostki
 mgr inż. Monika Odzimek

BeSTia

4C0230DDAB1AB1D3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	3 365 095,96	3 440 237,59
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-24 167 682,13	-23 822 682,70
G.	Przychody finansowe	1 454 091,08	1 621 166,59
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 441 192,23	1 556 223,53
G.III.	Inne	12 898,85	64 943,06
H.	Koszty finansowe	1 396 635,22	1 512 140,90
H.I.	Odsetki	1 396 635,22	1 512 140,90
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-24 110 226,27	-23 713 657,01
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-24 110 226,27	-23 713 657,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Wójcik
główny księgowy
mgr Agnieszka Wójcik

2022-03-31
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Jedlni-Letku
Monika Odzimek
mgr inż. Monika Odzimek
kierownik jednostki


GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Wójcik
główny księgowy
mgr Agnieszka Wójcik

BeSTia

2022-03-31
rok, miesiąc, dzień

4C0230DDAB1AB1D3

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
Monika Odzimek
kierownik jednostki
mgr inż. Monika Odzimek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jedlni-Letnisko ul. Radomska 43 26-630 Jedlnia Letnisko		Miejski w Jedlni-Letnisku KANCELARIA OGÓLNA Zestawienie zmian w funduszu jednostki wpt. dnia 31-03-2022		Adresat: Gmina Jedlnia-Letnisko	
Numer identyfikacyjny REGON 672875577		Nr kanc. Podpis: <i>[Podpis]</i> sporządzone na dzień 31-12-2021 r.		Wysłać bez pisma przewodniego F9B1FF0C03265A48 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				19 921 685,12	24 002 965,24
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				24 303 516,74	23 917 918,46
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				24 303 516,74	23 917 918,46
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje				0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych				0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia				0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				20 222 236,62	24 342 690,85
I.2.1. Strata za rok ubiegły				20 027 801,53	24 110 226,27
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				82 520,17	136 842,52
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje				0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych				0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia				111 914,92	95 622,06
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				24 002 965,24	23 578 192,85

Agnieszka Wójcik
 główny księgowy
[Podpis]
 mgr Agnieszka Wójcik

2022-03-31
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Monika Odzimek
 kierownik jednostki
[Podpis]
 mgr inż. Monika Odzimek

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-24 110 226,27	-23 713 657,01
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-24 110 226,27	-23 713 657,01
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-107 261,03	-135 464,16

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Agnieszka Wójcik
 główny księgowy
 mgr Agnieszka Wójcik

2022-03-31
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 Monika Odzimek
 mgr inż. Monika Odzimek
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Wójcik
główny księgowy
mgr Agnieszka Wójcik

2022-03-31
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pracy Społecznej
Monika Odzimek
kierownik jednostki
mgr inż. Monika Odzimek

BeSTia

F9B1FF0C03265A48

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jedlni -Letnisko ul. Radomska 43 26-630 Jedlnia Letnisko	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' Urząd Miejski w Jedlni Letnisko KANCELARIA OGÓLNA wpt. dnia 31-03-2022	Adresat: Gmina Jedlnia-Letnisko
Numer identyfikacyjny REGON 672875577	Nr kanc. Podpis sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	5D19C59237FA495F 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łącznie 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Agnieszka Wójcik
 (główny księgowy)

mgr Agnieszka Wójcik

2022.03.31

rok mies. dzień

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 Monika Oczimek

mgr Monika Oczimek
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

AGNIESZKA WÓJCIK
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Wójcik

2022.03.31
rok mies. dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Wzrostu Społeczności
w Jedynicy
mgr inż. Monika Odzimek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

- 1.1. **Nazwa jednostki** – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jedlni - Letnisku
- 1.2. **Siedziba** – Gmina Jedlnia - Letnisko,
- 1.3. **Adres** – Jedlnia – Letnisko, ul. Radomska 43; 26-630 Jedlnia - Letnisko.
- 1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jedlni - Letnisku – nazwa skrócona GOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Jedlnia - Letnisko powołana Zarządzeniem Wójta Gminy Jedlnia Letnisko Nr 1/90 z dnia 25 lipca 1990 r w sprawie utworzenia Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jedlni – Letnisku, działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Jedlnia - Letnisko wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna 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 01.01.2021 r. do 31.12.2021r.
3. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem GOPS była Pani Monika Odzimek a Organem stanowiącym i kontrolnym był Wójt Gminy Jedlnia - Letnisko i Rada Gminy.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jedlni - Letnisku składa się z:

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

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

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 obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) opis systemu komputerowego,
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są 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 zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa GOPS w Jedlni - Letnisku zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

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 zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania 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:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- 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,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. 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.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują 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

Tab. 1. Środki Trwałe

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	Stan na koniec roku
-----	--------------	------------------	-------------	-------------	---------------------

		roku	Aktualizacja wart.	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	rozchód	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	rozchód	
1.	Środki trwałe	16642,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16642,72
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny										
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	16642,72									16642,72
SUMA		16642,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16642,72

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIĘSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	

2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	7968,00									7968,00
SUMA		24610,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24610,72

Umorzenie pozostałych środków trwałych za 2021r. – 182 313,92,-

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	0	0
1.1.	Grunty	0	0
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
SUMA		0	0

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

GOPS w Jedlni - Letnisko 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 finansowy.

Tab. 5 - Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych (niefinansowych i finansowych)

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.	Długoterminowe aktywa niefinansowe					
2.	Długoterminowe aktywa finansowe					
SUMA		0	0	0	0	0

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tab. 7 – grunty użytkowane wieczysto

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.

SUMA	0	0	0	0	0

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

Tab. 8 – Środki trwałe używane na podstawie umów

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez MOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
SUMA		0	0	0	0

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

Tab. 9 – Stan papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
								0	0
								0	0
								0	0
SUMA		0	0	0	0	0	0	0	0

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)

Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

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	0,00	4720235,77	4933362,67	4720235,77	4933362,67
1.1.	Należności długoterminowe					
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)					
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)					
1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)					
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)					

1.2.	Należności krótkoterminowe	0,00	4720235,77	4933362,67	4720235,77	4933362,67
1.2.1	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	0,00	3320347,87	3500325,95	3320347,87	3500325,95
1.2.2	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	0,00	1399887,90	1433036,72	1399887,90	1433036,72
1.2.3	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)					
1.2.4	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)					
1.2.5	Należności z tytułu dostaw i usług					
1.2.6	Należności od budżetów					
1.2.7	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
1.2.8	Inne należności					
SUMA		0,00	4720235,77	4933362,67	4720235,77	4933362,67

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

Tab. 7 – Rezerwy na zobowiązania

L.p.	Rezerwy wg celu ich utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia <i>(w ciągu roku obrotowego)</i>	Wykorzystanie rezerw <i>(w ciągu roku obrotowego)</i>	Rozwiązanie rezerw <i>(w ciągu roku obrotowego)</i>	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.		6.

	Rezerwy na 1. zobowiązania z tego:				
1.1.	na sprawy sądowe				
1.2.	na koszty likwidacji szkód				
1.3.	na kary				
1.4.	inne				
SUMA		0	0	0	0

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

- A) powyżej 1 roku do 3 lat
- B) powyżej 3 do 5 lat
- C) powyżej 5 lat

Tab. 10 – zobowiązania

L.p.	Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	2.	3.	4.	5.	
1.	Zobowiązania finansowe				
2.	Zobowiązania wobec budżetów				
3.	Pozostałe zobowiązania				
SUMA		0	0	0	0

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 w GOPS w Jedlni - Letnisku

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

Nie występują w GOPS w Jedlni - Letnisku

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 w GOPS w Jedlni - Letnisku

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.

GOPS nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

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

GOPS w Jedlni - Letnisku nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 11 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	6096,00
3.	świadczenia urlopowe	0,00
4.	inne	0,00
SUMA		6096,00