

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Drelowie</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Drelów</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Szkolna 10 21-570 Drelów</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna, w tym ośrodki i zakłady opiekuńcze. Wspieranie rodziny i systemu pieczy zastępczej. Polityki prorodzinnej, w tym zapewnienie kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmujące okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (politykę) 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, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz przepisami rozporządzenia z 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 Polskiej. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych jednostki:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe (nie umarza się gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne są umarzane stopniowo według metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym oddano je do używania według stawek amortyzacyjnych o których mowa w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Zakończenie amortyzacji środka trwałego następuje z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia środka trwałego do sprzedaży, likwidacji do miesiąca, w którym dokonano tej operacji. Od ujawnionych środków trwałych, nieobjętych uprzednio ewidencją, umorzenie nalicza się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe zostały wprowadzone do ewidencji.</li> <li>3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo w grudniu, za okres całego roku.</li> <li>4. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do używania takie składniki majątkowe, jak: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkole, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania.</li> <li>5. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczasowe odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki.</li> </ol>
5.	inne informacje
	-----
<b>II.</b>	<b>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, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>7698,45</b>	<b>4265,64</b>	<b>3166,68</b>	<b>8797,41</b>
1.1	Wartości niematerialne i prawne umarzone w czasie	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	7698,45	4265,64	3166,68	8797,41
<b>2.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>9936,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9936,00</b>
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale, budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Maszyny i urządzenia techniczne	9936,00	0,00	0,00	9936,00
2.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>63913,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63913,44</b>
<b>4.</b>	<b>Zbiory biblioteczne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Razem</b>	<b>81547,89</b>	<b>4265,64</b>	<b>3166,68</b>	<b>82646,85</b>

LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (9+10-11)	Wartość netto składników aktywów	
						Stan na początek roku obrotowego (3 - 9)	Stan na koniec roku obrotowego (6 - 12)
7	8	9	10	11	12	13	14
<b>1.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>7698,45</b>	<b>4265,64</b>	<b>3166,68</b>	<b>8797,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1	Wartości niematerialne i prawne umarzone w czasie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	7698,45	4265,64	3166,68	8797,41	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>9936,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9936,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale, budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Maszyny i urządzenia techniczne	9936,00	0,00	0,00	9936,00	0,00	0,00
2.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>63913,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63913,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Zbiory biblioteczne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Razem</b>	<b>81547,89</b>	<b>4265,64</b>	<b>3166,68</b>	<b>82646,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka 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

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

LP.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				zwiększenia	zmniejszenia	
				1	2	
1		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
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					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
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.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)	
1	2	3	4	5	6	
1	-	-	-	-	-	
2	-	-	-	-	-	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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					
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					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
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					

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		
-----			
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
-----			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	<b>LP.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
	1	Odprawy emerytalne	0,00
	2	Nagrody jubileuszowe	4936,00
	3	Inne	0,00
	4	Ogółem	<b>4936,00</b>
1.16.	inne informacje		
-----			
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
-----			
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		
-----			
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
-----			
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		
-----			
2.5.	inne informacje		
-----			
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami:		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
-----			

Główny księgowy

mg. Małgorzata Kalenik

(główny księgowy)

31. 03. 2022

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik GOS Drelów

mgr inż. Grzegorz Tarasiuk  
(kierownik jednostki)