

1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje i zawiera:	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wińsku	
1.2	siedzibę jednostki ul. Pl. Wolności 13, 56-160 Wińsko	
1.3	adres jednostki j.w.	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizowanie zadań własnych oraz zleconych w zakresie pomocy społecznej, a także innych zadań własnych lub zleconych wynikających z obowiązujących przepisów prawa.	
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 - 31.12.2020	
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe nie dotyczy	
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i passywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarza się stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się w miesiącu grudnia za okres całego roku obrotowego. Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 10.000 zł umarzane są w całości i jednorazowo odpisywane w koszty działalności. W jednostce z uwagi na znaczne prawdopodobieństwo nieściągalności należności odpisu aktualizującego wartość należności w 100% dokonano od należności z zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego, odsetek od funduszu alimentacyjnego, kosztów poniesionych, usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi, nienależnie pobranego zasiłka stałego z lat ubiegłych, nienależnie pobranego zasiłku celowego na usunięcie skutków klęsk żywiołowych z lat ubiegłych wraz z kosztami umorzenia oraz zastępczej opłaty za pobyt w DPS. Ze względu na niestoiący wpływ na sytuację finansową jednostka przyjęła następujące uproszczenia, tj. opłacane z góry prenumery, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe(i) inne) nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Jednostka nie prowadzi obrotu materialowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Stosuje się porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego. Aktywa i passywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarza się stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się w miesiącu grudnia za okres całego roku obrotowego. Przyjęto metodę liniową amortyzacji. Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 10.000 zł umarzane są w całości i jednorazowo odpisywane w koszty działalności. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Stosuje się porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.	
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, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącejsej amortyzacji lub umorzenia	

L.P.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenia wartości				Ogółem zwiększenia wartości	Zmniejszenia wartości				Ogółem zmniejszenia wartości	Wartość brutto stan na koniec roku	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku	Wartość netto środków	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
SRODKI TRWAŁE																						
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	54 613,81	12 099,49	0,00	0,00	29 878,00	41 977,49	0,00	0,00	0,00	2 999,00	2 999,00	93 592,30	54 613,81	0,00	41 977,49	0,00	41 977,49	2 999,00	93 592,30	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	80 125,36	30 695,18	0,00	0,00	135 551,91	166 247,09	550,00	0,00	0,00	1 112,33	1 662,33	244 710,12	80 125,36	0,00	166 247,09	0,00	166 247,09	1 662,33	244 710,12	0,00	0,00
5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		134 739,17	42 794,67	0,00	0,00	165 429,91	208 224,58	550,00	0,00	0,00	4 111,33	4 661,33	338 302,42	134 739,17	0,00	208 224,58	0,00	208 224,58	4 661,33	338 302,42	0,00	0,00
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																						
1	Wartości niematerialne i prawne	9 292,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 292,93	9 292,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 292,93	0,00	0,00

1.2	aktualną wartość	
-----	-------------------------	--

RAZEM		0,00	0,00
-------	--	------	------

1.5 wartość niemortyzowanych lub niemurzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.P	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Forma umowy (dzierżawa, najem, leasing)	Wartość			
			Stan na początek okresu	Zmiany w ciągu roku zwiększenia zmniejszenia	Stan na koniec okresu	
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	-	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	-	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.P	wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		łączna liczba	wartość bilansowa
1	akcje	0,00	0,00
2	udziały	0,00	0,00
3	dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

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)

L.P	Grupa należności	Stan na początek okresu	Zmiana stanu odpisów			Stan na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe	4 578 100,25	4 885 969,45	0,00	4 578 100,25	4 885 969,45
RAZEM		4 578 100,25	4 885 969,45	0,00	4 578 100,25	4 885 969,45

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

L.P	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2019	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2020
1	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.P	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	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

L.P	Wyszczególnienie	kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00
RAZEM		0,00

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

L.P	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1	-	0,00	0,00	-
2	-	0,00	0,00	-
3	-	0,00	0,00	-
4	-	0,00	0,00	-
RAZEM		0,00	0,00	

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

L.P	Zobowiązanie warunkowe	Stan na dzień 31.12.2019	stan na dzień 31.12.2020
1	gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
2	kauce i wadła	0,00	0,00

3) pozostałe	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

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

L.P	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	-	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00
RAZEM CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		0,00	0,00
1	-	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00
RAZEM BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		0,00	0,00

1.14) łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.P	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi
1	-	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

1.15) kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.P	Rodzaj świadczenia pracowniczego	kwota wypłaconych świadczenia
1	Odprawy	0,00
2	Nagrody	116 014,19
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00
4	Jubileusze	7 830,00
5	-	0,00
6	-	0,00
RAZEM		123 844,19

1.16) inne informacje

brak

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

L.P	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w	0,00
1.1	odsetki	0,00
1.2	różnice kursowe	0,00
RAZEM		0,00

2.3) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.P	Wyszczególnienie	w 2019 r.	w 2020 r.
Przychody występujące incydentalnie		0,00	0,00
1	-	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00
Koszty występujące incydentalnie		0,00	0,00
1	-	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00

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

nie dotyczy

2.5) inne informacje

brak

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

brak