

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:

1. nazwę jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wińsku

2. siedzibę jednostki

ul. Pi. Wolności 13, 56-160 Wińsko

3. adres jednostki

Idź

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.

5. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2022 - 31.12.2022

6. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

nie dotyczy

7. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa 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 umarza się w całości i jednorazowo odpisywane w koszty działalności.

W jednostce z uwagi na znaczne prawdopodobieństwo niesięgalności należności odpisu aktualizującego wartość należności w 100% dokonano od należności z zaliczek alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego, odsetek od funduszu alimentacyjnego, kosztów upomnień, usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi, zastępczej opłaty za pobyt w DPS, nie należnie pobranego stypendium z lat ubiegłych wraz z kosztami upomnień, należności pobranych świadczeń 85502 z lat ubiegłych 77,96% wraz z odsetkami 94,13% i 100% kosztami upomnienia.

Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjęła następujące uproszczenia, tj. opłacane z góry premie, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe(i) inne) nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych 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 obowiązują ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Stosuje się porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych 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 umarza się w całości i jednorazowo odpisywane w koszty działalności.

W jednostce obowiązują ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Stosuje się porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.

5. inne informacje

nie dotyczy

11. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia

L.P.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenia wartości				Ogółem zwiększenie 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		
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne	pozostałe		likwidacja	sprzedaż	przemieszczenia wewnętrzne	pozostałe				amortyzacja za rok obrotowy	inne	stan na początek roku				stan na koniec roku		
																						3	4
ŚRODKI TRWAŁE																							
1	Grundy (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	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	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyn	81 841,72	11 256,99	0,00	0,00	38 704,00	49 960,99	1 200,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	130 602,71	81 841,72	0,00	49 960,99	0,00	49 960,99	1 200,00	130 602,71	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	3 147,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 647,00	3 147,00	0,00	7 500,00	0,00	7 500,00	0,00	10 647,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	294 697,39	20 601,03	0,00	0,00	0,00	20 601,03	1 397,84	0,00	0,00	0,00	1 397,84	313 900,58	294 697,39	0,00	20 601,03	0,00	20 601,03	1 397,84	313 900,58	0,00	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	0,00
RAZEM RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		379 686,11	39 358,02	0,00	0,00	38 704,00	78 062,02	2 597,84	0,00	0,00	0,00	2 597,84	455 150,29	379 686,11	0,00	78 062,02	0,00	78 062,02	2 597,84	455 150,29	0,00	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	0,00

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

L.P.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	Grundy (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyn	130 602,71	0,00
4	Środki transportu	10 647,00	0,00
5	Inne środki trwałe	313 900,58	0,00
5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00
RAZEM		455 150,29	0,00

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Długoterminowe aktywa finansowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L.P.	Grunt (nr działki, obręb)	Powierzchnia	Wartość	Stan na koniec roku obrotowego
1	0	0	0,00	0,00
2	0	0	0,00	0,00
3	0	0	0,00	0,00
4	0	0	0,00	0,00
RAZEM			0,00	0,00

1.5 wartość niemortyzowanych lub nieumiarzanych 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		Stan na koniec okresu
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	-	0,00	0,00	0,00	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	0,00	0,00	0,00	
3	Urządzenia techniczne i maszyn	-	0,00	0,00	0,00	
4	Środki transportu	-	0,00	0,00	0,00	
5	Inne środki trwałe	-	0,00	0,00	0,00	
	RAZEM	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	5 192 834,21	5 326 685,39	0,00	5 192 834,21	5 326 685,39
	RAZEM	5 192 834,21	5 326 685,39	0,00	5 192 834,21	5 326 685,39

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 31.12.2021	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2022
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 31.12.2021	stan na dzień 31.12.2022
1	gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
2	kaucje 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

	<table><tr><th>L.P</th><th>Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)</th><th>Stan na początek roku</th><th>Stan na koniec roku</th></tr><tr><td>1</td><td>-</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2</td><td>-</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3</td><td>-</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>4</td><td>-</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="2">RAZEM CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>1</td><td>-</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2</td><td>-</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3</td><td>-</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>4</td><td>-</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="2">RAZEM BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	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
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																																													
	<table><tr><th>L.P</th><th>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</th><th>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</th><th>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi</th></tr><tr><td>1</td><td>-</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2</td><td>-</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3</td><td>-</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>4</td><td>-</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="2">RAZEM</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	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																				
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																																													
	<table><tr><th>L.P</th><th>Rodzaj świadczenia pracowniczego</th><th>kwota wypłaconych świadczenia</th></tr><tr><td>1</td><td>Odpisy</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2</td><td>Nagrody</td><td>138 941,04</td></tr><tr><td>3</td><td>Ekwivalent za niewykorzystany urlop</td><td>0,00</td></tr><tr><td>4</td><td>Jubileusze</td><td>12 503,00</td></tr><tr><td>5</td><td>-</td><td>0,00</td></tr><tr><td>6</td><td>-</td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="2">RAZEM</td><td>151 444,04</td></tr></table>	L.P	Rodzaj świadczenia pracowniczego	kwota wypłaconych świadczenia	1	Odpisy	0,00	2	Nagrody	138 941,04	3	Ekwivalent za niewykorzystany urlop	0,00	4	Jubileusze	12 503,00	5	-	0,00	6	-	0,00	RAZEM		151 444,04																				
L.P	Rodzaj świadczenia pracowniczego	kwota wypłaconych świadczenia																																											
1	Odpisy	0,00																																											
2	Nagrody	138 941,04																																											
3	Ekwivalent za niewykorzystany urlop	0,00																																											
4	Jubileusze	12 503,00																																											
5	-	0,00																																											
6	-	0,00																																											
RAZEM		151 444,04																																											
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																																													
	<table><tr><th>L.P</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota w roku obrotowym</th></tr><tr><td>1</td><td>Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w</td><td>0,00</td></tr><tr><td>1.1</td><td>odsetki</td><td>0,00</td></tr><tr><td>1.2</td><td>różnice kursowe</td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="2">RAZEM</td><td>0,00</td></tr></table>	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																													
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																																													
	<table><tr><th>L.P</th><th>Wyszczególnienie</th><th>w 2021 r.</th><th>w 2022 r.</th></tr><tr><td colspan="2">Przychody występujące incydentalnie</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>1</td><td>-</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2</td><td>-</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3</td><td>-</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>4</td><td>-</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="2">Koszty występujące incydentalnie</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>1</td><td>-</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2</td><td>-</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3</td><td>-</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>4</td><td>-</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	L.P	Wyszczególnienie	w 2021 r.	w 2022 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
L.P	Wyszczególnienie	w 2021 r.	w 2022 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																																													

.....
Główny Księgowy

.....
data

.....
Kierownik jednostki