

**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1.
  - 1.1 Nazwa jednostki  
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tłuchowie
  - 1.2 Siedziba jednostki  
ul. Sierpecka 20, 87-605 Tłuchowo
  - 1.3 Adres Jednostki  
ul. Sierpecka 20, 87-605 Tłuchowo
  - 1.4 Podstawowy przedmiot działalności  
8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
01-01-2021r. – 31-12.2021r.

**3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne*****Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki***

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

1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.

- b) Środki trwałe umarza się na koniec roku z wyjątkiem gruntów według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.  
Dokonywanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
- |    |  |         |    |             |         |            |                |         |
|----|--|---------|----|-------------|---------|------------|----------------|---------|
| c) | wszystkie  | nakłady | na | ulepszenie  | środków | trwałych   | przekraczające | wartość |
|    | 10 000,  | 00      | zł | podwyższają | wartość | początkową | tych           | środków |
|    | a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. |         |    |             |         |            |                |         |
3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
4. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowania na koniec roku obrotowego. Ponośzone koszty ujmują się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
5. Inne informacje – brak





1.	Licencja i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	8 821,67																	9916,67			
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne																					
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	8 821,67																	9916,67			
1.1	Grundy																					
1.1.1.	Grundy stanowiące własność JST przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																					
1.2.	Budynki; lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej																					
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	36735,50																	43134,00			
1.4	Środki transportu																					
1.5.	Inne środki trwałe	30651,41																	34900,23			
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	67386,91																	78034,23			

- 1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
- 1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość nie dotyczy
- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu nie dotyczy
- 1.6. Liczbę 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) nie dotyczy
- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie dotyczy

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
- 1.9.a  
Powyżej 1 roku do 3 lat  
Zgodnie z zawartą w dniu 22 grudnia 2021 roku umową o partnerstwie na rzecz realizacji „Projektu Kujawsko-Pomorska Teleopieka” w ramach części Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 (dalej: RPO WKP 2014-2020) współfinansowanej z Europejskiego Funduszu Społecznego, zakupione zostały opaski medyczne dla uczestników projektu zgodnie z fakturą nr 154/08/2021 oraz harmonogramem płatności rat za opaski medyczne do 31 sierpnia 2023 roku. W/w opaski zostały rozdane uczestnikom, a raty są płacone zgodnie z harmonogramem. Stan zobowiązania na początek roku 2021 wynosił 2 390,85zł, a na koniec roku 2021 wyniósł 2 091,99zł.
- 1.9.b  
Powyżej 3 do 5 lat  
1.9.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 nie dotyczy
- 1.11.  
Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
- 1.12.  
Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze w skazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
- 1.13.  
Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów

stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie nie dotyczy

1.14.

Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy

1.15.

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

jednostka	podgrupa	ekwiwalent urlop	jubileusz	Nagrody	odprawa emeryt.	SUMA
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tłuchowie	Pracownicy	3418,24	15384,00	7520,00	30768,00	57090,24
	Kierownik	0,00	0,00	2600,00	0,00	2600,00
	RAZEM	3418,24	15384,00	10120,00	30768,00	59690,24

1.16.

Inne informacje

Umorzenie pozostałych środków trwałych – 87 950,90 zł.

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.

nie dotyczy



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  
nie dotyczy

3.

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

Justyna  
Kamińska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Kamińska

Data: 2022.05.24  
10:04:06 +02'00'

Marzenna  
Jaglińska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Marzenna Jaglińska

Data: 2022.05.24  
10:01:58 +02'00'