

Koszęcin, dnia 21 kwietnia 2022 r.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

w Koszęcinie

ul. Sobieskiego 11a

42-286 Koszęcin

Urząd Gminy Koszęcin

Ul. Powstańców Śl. 10

42-286 Koszęcin

INFORMACJA DODATKOWA

GOPS KOSZĘCIN -BILANS ZA 2021r.

1. Informację dodatkową sporządzono dla Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z siedzibą w Koszęcinie ul. Sobieskiego 11a za rok obrotowy 2021
Podstawowym przedmiotem działalności jednostki są zadania o właściwości szczególnej z zakresu pomocy społecznej.
2. Omówienie przyjętych zasad Polityki rachunkowości:
 - aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej , pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - należności w kwocie wymaganej zapłaty,
 - zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty
3. Składniki majątku o wartości początkowej do 500,00 zł. jednostka wprowadza do ewidencji pozabilansowej, powyżej 500,00 zł. do 10 000,00 zł. zalicza się do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, dokonuje się odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. jednostka zalicza do środków trwałych w ewidencji bilansowej. Środki te amortyzuje się liniowo na koniec grudnia roku obrotowego według stawek podatkowych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia w dalszej części Informacji Dodatkowej przedstawiają dane liczbowe uzupełniające bilans.

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Budynki, lokale	166399,19				0,00				0,00	166399,19
2.	Urządzenia techniczne, maszyny	26452,00				0,00		7404,00		0,00	19048,00

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
(razem) 69485,03		17016,30		17016,30	7404,00	79097,33	123366,16	106349,86
(budynki i budowle) 46085,89		16639,92		16639,92	0,00	62725,81	120313,30	103673,38
(urządzenia) 23399,14		376,38		376,38	7404,00	16371,52	3052,86	2676,48

W tabelach szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych amortyzowanych.

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umorzone:

1. konto 013 BO 2021r. to 199 519,72 koniec roku 191 550,67(w tym a zakupiono upsy, fotel gabinetowy, system rejestracji czasu pracy i oddano do likwidacji niesprawne urządzenia)
2. Konto 020 BO 2021r. to 33 144,67 koniec roku 34 292,67 (zakupiono oprogramowanie)

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Konto pozabilansowe 092	7 173,45	0	0	7 173,45
2.					

Gminny Ośrodek pomocy Społecznej użytkuje ale nie jest właścicielem środków trwałych w kwocie 7.173,45zł. (konto 092). Jest to własność Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej (terminal do pomocy społecznej, pozostały sprzęt do obsługi Karty Dużej Rodziny)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenie	wygaszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności krótkoterminowe, pozostałe należności	814 967,26	26 522,48	0,00	79 278,61	762 211,13
2.						

Odpisów aktualizujących dokonuje się na koniec okresu obrotowego biorąc pod uwagę należności dłużników którzy co najmniej dwa lata nie wnieśli żadnej opłaty. Takie należności uważa się za wątpliwe. W ciągu roku wygaszono należności w kwocie 79 278,61 zł. z powodu zgonu dłużnika alimentacyjnego.

Struktura przychodów netto ze sprzedaży usług , towarów i materiałów

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto ogółem		W tym za granicę			
				dostawy wewnątrzspółnotowe		eksport	
		za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1.	Usługi opiekuńcze	4 426,92	8 493,20	0,00	0,00	0,00	0,00
4.							
5.	Ogółem sprzedaż netto	4 426,92	8 493,20	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela zawiera wartość odpłatności za usługi opiekuńcze w roku 2021.

Rozliczenia międzyokresowe ujęte w bilansie w kwocie 8 930 154,57zł. to koszty przyszłych okresów, są to wartości wystawionych decyzji na świadczenia rodzinne, świadczenia wychowawcze, fundusz alimentacyjny, zasiłki stałe, dodatki mieszkaniowe i ciepły posiłek.

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy socjalni, opiekunka, asystent rodziny	7
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0
3.	Pracownicy działu Świadczenia rodzinne	4
4.	Księgowość, sekretariat, kierownik	4
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	15

Tabela przedstawia stan zatrudnienia w roku 2021

W przedstawianym roku obrotowym wypłacono dwie nagrody jubileuszowe w kwocie 6 990,00zł.

WZAJEMNE ROZLICZENIA MIĘDZY JEDNOSTKAMI

Konto 976 wykazuje saldo 0,00zł . Dokonano rozliczeń -noty na żywienie w szkołach i przedszkolach gminnych – na kwotę 5 709,60 zł.