

Urząd Gminy Turawa
SEKRETARIAT

Wpłynęło 2022 -04- 26

Ilość załączników

Podpis *[Signature]*

Załącznik Nr 1

do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Turawa

INFORMACJA

DODATKOWA

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Turawie

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.

Oświadczamy, że :

1. Sprawozdanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Turawie z siedzibą w Urzędzie Gminy Turawa za rok 2021, na które składają się :
 - bilans tj. aktywa i pasywa
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki
 - informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzonej inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 25.04.2022 r.

Główny Księgowy

Jolanta Chwalczyk

Jolanta Chwalczyk

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

25 KWI. 2022

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Turawie

mgr Małgorzata Czerwińska

Małgorzata Czerwińska

(Pieczęć i podpis)

Kierownik jednostki
budżetowej

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Turawie, z siedzibą w Urzędzie Gminy Turawa zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2021 poz. 217 ze zmianami) t.j. z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342) oraz polityką rachunkowości przyjętą Zarządzeniem Kierownika GOPS nr 29/M.Cz/2020 r.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Pomoc społeczna

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

2. Założenia kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Turawie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów :

1) Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym wynosząca 10.000,00 zł.

Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

2) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według niżej przedstawionych zasad.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi:

- w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.)

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Na dzień bilansowy od wartości niematerialnych i prawnych umarzanych sukcesywnie dokonuje się także odpisów z tytułu aktualizacji ich wyceny według art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:

- traktuje się jako **pozostałe wartości niematerialne i prawne**, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

3) Środki trwale w budowie

Środki trwale w budowie wyceniane były według – nie dotyczy.

4) Należności i udzielone pożyczki

Należności i udzielone pożyczki (ZFŚS) wyceniane były według niżej przedstawionych zasad.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Zgodnie z § 11 i 12 rozporządzenia odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, a należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Na dzień bilansowy **należności i udzielone pożyczki długoterminowe** wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy – w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości.

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

5) Zobowiązania

Zobowiązania ujęte w sprawozdaniu wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,

w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz. U. Nr 57, poz. 366),

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej dla przeznaczonych do sprzedaży w okresie 3 miesięcy.

6) Fundusze własne

Fundusz jednostki, fundusze specjalnego przeznaczenia i fundusze celowe inwentaryzuje się, weryfikując zmiany ich stanu (zwiększenia albo zmniejszenia) w minionym roku w świetle obowiązujących przepisów regulujących te fundusze.

Główny księgowy

Jołanta Cwałczyk

25 KWI. 2022

K I E R O W N I K
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Turawie
mgr Małgorzata Czerwińska

25 KWI. 2022

Instrukcja wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy Turawa

Zasady wzajemnych rozliczeń między jednostkami w celu sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego

§ 1 Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do prowadzenia ewidencji księgowej wzajemnych wyłączeń : należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszu jednostki.

§ 2 1. Ewidencja funkcjonujących w jednostkach kont 976 winna być prowadzona w podziale na jednostki zgodnie z załącznikiem Nr 3 do Zarządzenia.

2. Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych jednostki budżetowe sporządzają sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu.

3. Gmina Turawa sporządzając łączne sprawozdanie finansowe dokonuje odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami funkcjonującymi w ramach jednostki samorządu terytorialnego.

4. Łączne sprawozdanie finansowe Gminy Turawa jest sumą odpowiednich pozycji poszczególnych części sprawozdań finansowych jednostek budżetowych pomniejszoną o kwoty wzajemnych rozliczeń (wyłączeń).

5. Do ewidencji kwot wynikających z wzajemnych rozliczeń między jednostkami w celu ich wyłączenia w trakcie sporządzania łącznego sprawozdania finansowego służy konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami”. Ewidencja szczegółowa konta prowadzona jest z podziałem na poszczególne elementy łącznego sprawozdania z bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki - dla każdego przedmiotu wyłączeń oddzielnie wraz z podziałem na jednostki, których dotyczą wyłączenia.

Na stronie Wn konta 976 ujmuje się :

- wzajemne należności (aktywa bilansu),
- koszty będące następstwem wzajemnych świadczeń między jednostkami objętymi łącznym rachunkiem zysków i strat,
- korekty zmniejszeń w zestawieniu zmian funduszu spowodowanych przekazywaniem aktywów trwałych między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem (przekazanie).

Na stronie Ma konta 976 ujmuje się :

- wzajemne zobowiązania (pasywa bilansu),
 - przychody będące następstwem wzajemnych świadczeń między jednostkami objętymi łącznym rachunkiem zysków i strat,
 - korekty zwiększeń w zestawieniu zmian funduszu spowodowanych przekazywaniem aktywów trwałych między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem (otrzymanie).
- Saldo konta 976 ulega likwidacji pod datą sporządzenia (zatwierdzenia) sprawozdania finansowego.

6. Dla sporządzenia łącznego bilansu będącego elementem łącznego sprawozdania finansowego potrzebny jest stan przychodów i kosztów o wartości netto oraz należności i zobowiązań o wartości netto wystawionych i niezapłaconych do dnia bilansowego. Dlatego wzajemne należności ewidencjonuje się na stronie Wn konta 976, a ich zapłatę na stronie Ma konta 976. Saldo tego konta będzie oznaczało stan należności podlegających wyłączeniu w sprawozdaniu łącznym a analogiczne zasady obowiązują w stosunku do wzajemnych zobowiązań, przy czym zobowiązania ewidencjonuje się na stronie Ma konta 976, a ich zapłatę na na stronie Wn konta 976.

7. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Turawa do prowadzenia ewidencji księgowej wzajemnych wyłączeń: należności i zobowiązań, przychodów i kosztów, funduszu jednostki na koncie pozabilansowym 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami”, przy czym zasady prowadzenia ewidencji szczegółowej dla konta 976 ”Wzajemne rozliczenia między jednostkami, ustalają kierownicy jednostek organizacyjnych w swojej polityce o rachunkowości.

8. Jednostki objęte łącznym sprawozdaniem finansowym wykazują w swoich sprawozdaniach jednostkowych dane wynikające z zapisów na koncie 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami”. Dane te należy zamieścić w informacjach uzupełniających odpowiednio do każdego z elementów sprawozdania.

9. Jednostki dokonują uzgodnienia wzajemnych rozliczeń i w terminie do 31 marca roku następnego składają Skarbnikowi Gminy Turawa arkusze wzajemnych wyłączeń wraz z bilansem jednostkowym, rachunkiem zysków i strat oraz zestawieniem zmian funduszu.

§ 3 Wprowadza się wykaz jednostek organizacyjnych objętych jednolitymi zasadami dotyczącymi księgowania wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Turawa, które uwzględniane są w łącznym sprawozdaniu finansowym Gminy Turawa, określone w załączniku Nr 3 do Zarządzenia.

§ 4 Wraz ze sprawozdaniem finansowym jednostki zobowiązane są do sporządzania załączników do sprawozdania finansowego dotyczących wzajemnych wyłączeń sporządzonych na podstawie ewidencji do kont pozabilansowych 976.

§ 5 Wprowadza się następujące załączniki, które należy obligatoryjnie załączyć do sprawozdania finansowego,

Załącznik Nr 1 Arkusz wzajemnych rozliczeń – wyłączenia do bilansu.

Załącznik Nr 2 Arkusz wzajemnych rozliczeń – wyłączenia do rachunków zysków i strat.

Załącznik Nr 3 Arkusz wzajemnych rozliczeń – do zestawienia zmian w funduszu jednostki.

Załącznik Nr 3

do Jednolitych zasad wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Turawa, które uwzględniane są łącznym sprawozdaniu finansowym Gminy Turawa

Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami do Zestawienia zmian w funduszu jednostki

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – Wn Zmniejszenia funduszu

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji	Oznaczenie pozycji w zestawieniu funduszu jednostki	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
5					
Razem					

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – Ma Zwiększenia funduszu

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji	Oznaczenie pozycji w zestawieniu funduszu jednostki	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
5					
Razem					

Turawa, dnia 25.04.2022 r
Sporządziła Jolanta Chwałczyk

Główny (Księgowy)

Jolanta Chwałczyk

25 KWI. 2022

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Turawie

mgr Małgorzata Czerwińska

25 KWI. 2022



Załącznik Nr 2

do Jednolitych zasad wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Turawa, które uwzględniane są łącznym sprawozdaniu finansowym Gminy Turawa

Arkusz wzajemnych rozliczeń – Wyłączenia do rachunków zysków i strat

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – Ma Przychody

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodu	Oznaczenie pozycji w rachunku zysku i strat	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
5					
Razem					

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – Wn Koszty

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztu	Oznaczenie pozycji w rachunku zysku i strat	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
5					
Razem					

Turawa, dnia 25.04.2022 r.
Sporządziła Jolanta Chwalczyk

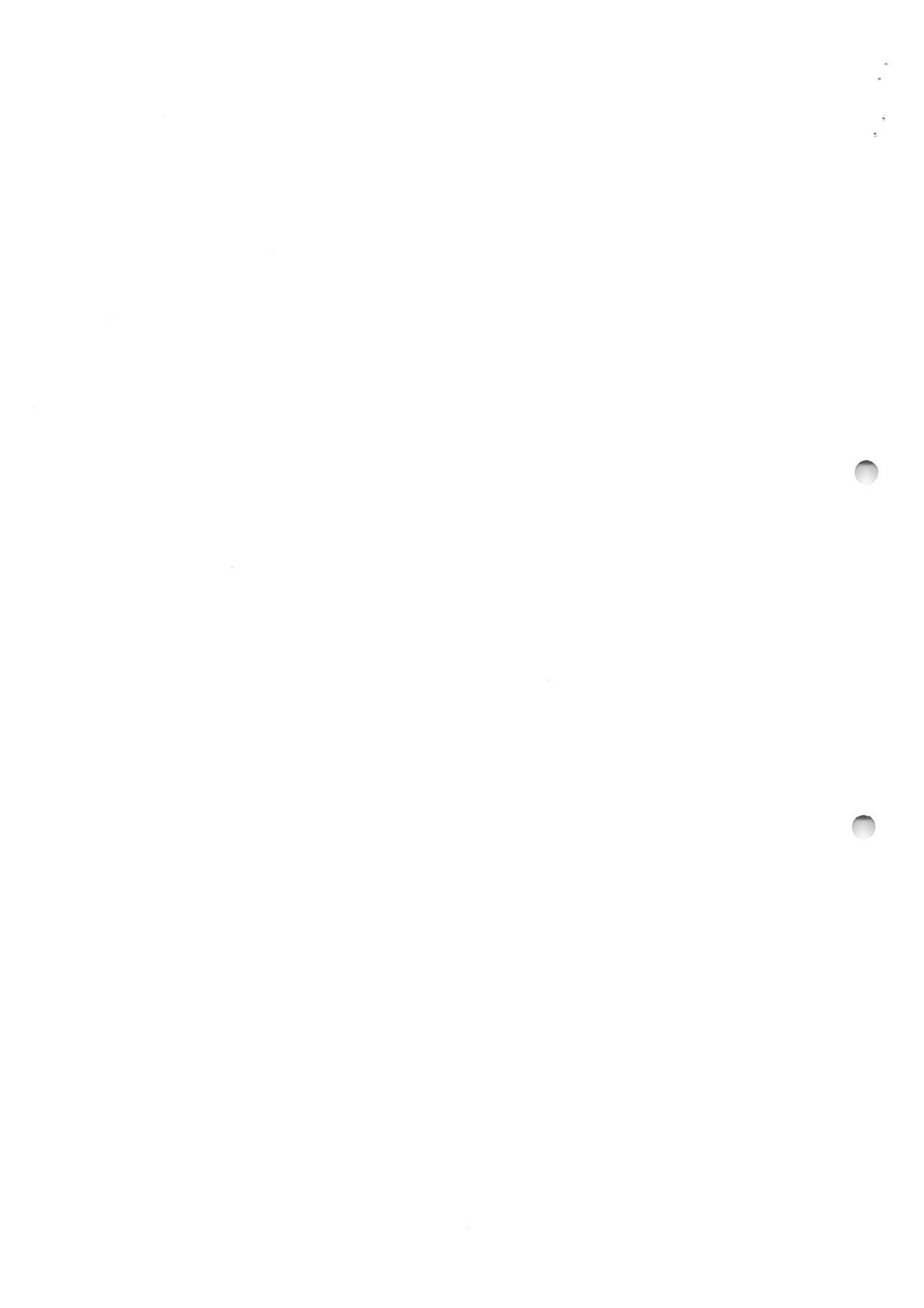
Główny Księgowy

Jolanta Chwalczyk

25 KWI. 2022

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Turawie
mgr Małgorzata Czervińska

25 KWI. 2022



Załącznik Nr 1

do Jednolitych zasad wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Turawa, które uwzględniane są łącznym sprawozdaniu finansowym Gminy Turawa

Arkusz wzajemnych rozliczeń – Wyłączenia do bilansu

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – Wn Należności

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Oznaczenie pozycji w bilansie	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
5					
Razem					

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – Ma Zobowiązania

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Oznaczenie pozycji w bilansie	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
5					
Razem					

Turawa, dnia 25.04.2022 r
Sporządziła Jolanta Chwałczyk

Główny Księgowy

Jolanta Chwałczyk

25 KWI. 2022

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Turawie
mgr Małgorzata Czerwińska

25 KWI. 2022



Załącznik Nr 5

do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Turawa

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	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	3 167,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 167,60
2.	Środki trwałe	131 878,31	0,00	29 373,11	0,00	29 373,11	0,00	0,00	0,00	0,00	161 251,42
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	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
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Urządzenia techniczne	81 491,60	0,00	6 956,00	0,00	6 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 447,60
2.8	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	50 386,71	0,00	22 417,11	0,00	22 417,11	0,00	0,00	0,00	0,00	72 803,82
	RAZEM	135 045,91	0,00	29 373,11	0,00	29 373,11	0,00	0,00	0,00	0,00	164 419,02

Główny Księgowy

Jolanta Chwałczyk

25 KWI. 2022

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Turawie
mgr Małgorzata Czerwińska

Załącznik Nr 6

do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Turawa

Główne składniki aktywów trwałych (umorzenia)

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	
	aktuali- zacja	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
3 167,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 167,60	0,00	0,00
131 878,31	0,00	29 373,11	0,00	29 373,11	0,00	161 251,42	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 491,60	0,00	6 956,00	0,00	6 956,00	0,00	88 447,60	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 386,71	0,00	22 417,11	0,00	22 417,11	0,00	72 803,82	0,00	0,00
135 045,91	0,00	29 373,11	0,00	29 373,11	0,00	164 419,02	0,00	0,00

Główny Księgowy

Jolanta Chwałczyk

25 KWI. 2022

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Turawie
mgr Małgorzata Czerwińska

Załącznik Nr 7

do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Turawa

Środki trwale niemortyzowane 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.	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0

Główny Księgowy

Jolanta Chwalczyk

25 KWI. 2022

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Turawie
mgr Małgorzata Czerwińska

Załącznik Nr 8

do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Turawa

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	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należność główna	1 364 007,47	90 862,61	0,00	34 000,00	1 420 870,08
2.	Odsetki	526 102,12	36 933,21	0,00	0,00	563 035,33
	RAZEM	1 890 109,59	127 795,82	0,00	34 000,00	1 983 905,41

Główny księgowy
Jolanta Cwałczyk

25 KWI. 2022

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Turawie
mgr Małgorzata Czerwińska

Załącznik Nr 9

do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Turawa

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2021 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	w tym: wymagalne	poz. w bilansie
1	2	3	4	5	7
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	1 946,80	0	II.1
2.	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	12 698,72	0	II.3
3.	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	66 224,70	0	II.4
4.	240	Pozostałe rozrachunki	146,11	0	II.5
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					

Główny Księgowy

Jolanta Chwałczyk

25 KWI. 2022

KIEROWNICZKA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Turawie
mgr Małgorzata Czerwińska

Załącznik Nr 10
do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Turawa

**Zestawienie przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości
lub występujących incydentalnie**

Lp.	Opis	Przychody	Koszty
1	3	4	5
1.	Kary, odszkodowania i grzywny	0	0
2.	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0	0
3.	Inne : przychód składki ZUS COVID-19 tarcza antykryzysowa	0	0

Główny Księgowy

Jolanta Chwalczyk

25 KWI. 2022

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Turawie
mgr Małgorzata Czerwińska

Załącznik Nr 11

do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Turawa

Zestawienie informacji istotnie wpływających na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Lp.	Opis	Kwota
1	3	4
1.	Nagrody jubileuszowe	0,00
2.	Odprawy	0,00
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	1 510,72
4.	Urlopy dla poratowania zdrowia nauczycieli	0,00
5.	Wydatki na które tworzymy rezerwy	0,00

Główny Księgowy

Jolanta Chwałczyk

25 KWI. 2022

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Turawie
mgr Małgorzata Czerwińska

Załącznik Nr 12

do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Turawa

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

Główny Księgowy

Jolanta Chwałczyk

25 KWI. 2022

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Turawie
mgr Małgorzata Czerwińska

Załącznik Nr 13

do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Turawa

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności								Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Pozostałych jednostek:										
	a kredyty										
	b pożyczki										
	c z tytułu emisji obligacji komunalnych										
	c) inne zobowiązania finansowe										
2.	Razem										

Główny księgowy

Jolanta Chwałczyk

25 KWI. 2022

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Turawie
mgr Małgorzata Czerwińska

Załącznik Nr 14

do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Turawa

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła :		
a.	gotówkowe		
b.	bezugotówkowe		
6.	Inne		
7.	Ogółem		

Główny Księgowy

Polona Chwałczyk

25 KWI. 2022

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Turawie
mgr Małgorzata Czerwińska