

Informacja do sprawozdań finansowych za 2011 r.

343

Gminno-Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Koziegłowach

I.

1. Omówienie stosowanych metod wyceny

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione w/g cen nabycia. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z Rozp. Min. Finans. z dnia 17 stycznia 1997 r. w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych a także aktualizacji wyceny środków trwałych (Dz.U. Nr.6, z późn. zmianami.)

URZĄD GMINY I MIASTA
KOZIEGŁOWY
Kancelaria Ogólna

2. Zmiany metod księgowości w roku obrotowym

Ujmowanie przychodów w 2011 roku na koncie 720.

WPŁYNĘŁO 2012-03-27

3. Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego

ilość załączników 302/302 podpis K. Strzelecka
Lp. dz. 257513/2012
SKIEROWANO.....

a). Rachunek zysków i strat:

W związku ze zmianą metod księgowości przychody oprócz odsetek od nienależnie pobranych świadczeń ujęte zostały w Rachunku Zysków i Strat za 2011 rok w części A.V. / w 2010 było ujęte w poz. G. III /. Pokrycie kosztów amortyzacji wykazane w 2010 roku wykazane zostało jako inne przychody operacyjne.

b). Zestawienie zmian w funduszu jednostki:

W pozycji 2 – zmniejszenia funduszu jednostki, 2.9 – inne zmniejszenia stan na koniec roku poprzedniego wykazano pokrycie kosztów amortyzacji.

c). Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego:

W należnościach krótkoterminowych w pozycji 1.4. Pozostałe należności wykazano w 2011 roku należności z tych samych tytułów, które zostały ujęte w pozycji 1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych w roku 2010.

4. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za 2011 r. są porównywalne z odpowiednimi informacjami z 2011r.

KIEROWNIK
Gminno – Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Koziegłowach
mgr Bożena Strzelecka-Kłopot

II. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU

344

A. Aktywa trwałe

I. Wartości niematerialne i prawne

Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
	aktualizacja	zakup		zbycie	likwidacja		
19 033,29	0,00	808,11	808,11	0,00	6 597,85	6 597,85	13 243,55

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
19 033,29	0,00	808,11	808,11	6 597,85	13 243,55	0,00	0,00

II 1. Środki trwałe

	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	zakup	przemieszczenie		zbycie	likwidacja		
1.5	Inne środki trwałe / 491/	27 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 712,00
	Inne środki trwałe / 803/	6 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 954,00
		34 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 666,00

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Inne środki trwałe / 491/	21 786,55	0,00	3575,10	3 575,10	0,00	25 361,65	5 925,45	2 350,35
Inne środki trwałe / 803/	4 984,51	0,00	973,56	973,56	0,00	5 958,07	1 969,49	995,93
	26 771,06	0,00	4 548,66	7 894,94	0,00	31 319,72	7 894,94	3 346,28

B. Aktywa obrotowe

345

II. Należności krótkoterminowe

Pozycja w bilansie	Należności według układu w bilansie	Stan należności na początek roku obrotowego	Stan należności na koniec roku obrotowego
1.4	Pozostałe należności	1 107 697,41	1 393 724,07
	Z tytułu zaliczki alimentacyjnej	529 293,21	499 486,32
	Z tytułu funduszu alimentacyjnego	504 707,93	754 733,61
	Z tytułu odsetek z funduszu alimentacyjnego	71 736,10	138067,01
	Z tytułu kosztów upomnienia	334,40	668,80
	Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	1 071,00	90,06
	Należności z tytułu opłat za usługi opiekuńcze	410,19	456,30
	Należności z tytułu odsetek od nienależnie pobranych świadczeń	144,51	221,97

III. Środki pieniężne

Pozycja w bilansie	Należności według układu w bilansie	Stan należności na początek roku obrotowego	Stan należności na koniec roku obrotowego
1.2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 181,14	2 207,68
	Rachunek bankowy podstawowy	0,00	121,80
	Rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	5 181,14	2 085,88

PASYWA

346

A.I. Fundusz jednostki

Saldo konta 800:

stan na początek 2011 roku – 5 630 376,91 zł

stan na koniec roku 2011 roku – 6 273 332,47 zł

II. Wynik finansowy netto(strata):

Saldo konta 860:

stan na początek 2011 roku – 4 944 578,17 zł

stan na koniec roku 2011 roku – 5 552 611,66 zł

V. D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

I. Zobowiązania krótkoterminowe

Pozycja w bilansie	Zobowiązania według układu w bilansie	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego	Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego
1.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – zapłata za dożywianie uczniów	0,00	260,00
1.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – składki na ubezpieczenie społeczne pokrywane przez pracodawcę naliczone od dodatkowego wynagrodzenia rocznego	7 750,73	8 736,63
1.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – dodatkowe wynagrodzenie roczne	42 984,77	49 795,52
1.5	Pozostałe zobowiązania – zobowiązania z tytułu funduszu alimentacyjnego należnego budżetowi państwa i budżetom innych gmin.	379 058,11	617 679,19
	Razem:	429 793,61	676 471,34

II. Fundusze specjalne

1.1. Saldo konta 851 :

stan na początek roku 2011 – 5 181,14 zł

stan na koniec roku 2011 – 2 085,88 zł

III. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O PRZYCHODACH I KOSZTACH ORAZ WYNIKU FINANSOWYM

347

A.V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych

Saldo konta 720 na dzień 31 grudnia 2011 r. (bez odsetek) – 83 286,40 zł

B. Koszty działalności operacyjnej (dla wariantu porównawczego rachunku zysku i strat)

Rodzaj kosztów zgodny z rachunkiem zysków i strat jednostki	Rok 2011
I. Amortyzacja / konto 400/	4 548,66
II. Zużycie materiałów i energii/ konto 401 § 421/	23 726,05
III. Usługi obce /konto 402 § 428, 430, 437/	98 587,34
V. Wynagrodzenia / konto 404 § 401, 404, 417/	751 858,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników / konto 405 § 302, 411, 412, 444, 470/	151 303,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe / konto 409 § 441, 443/	13 193,20
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu / konto 410 § 311, 413, 433/	4 593 031,51

D. III. Inne przychody operacyjne

Stan na koniec roku poprzedniego – pokrycie amortyzacji – 5 893,21 zł

G. II. Przychody finansowe

Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń – 351,13 zł

IV. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O ZMIANACH W FUNDUSZU JEDNOSTKI

I. Fundusz jednostki na początek okresu – 5 630 376,91 zł

1. Zwiększenia funduszu:

1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe w roku 2011 – 5 623 643,88 zł

2. Zmniejszenia funduszu jednostki:

2.1. Strata za rok ubiegły – 4 944 578,17 zł

2.2. Zrealizowane dochody budżetowe z tytułu zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego, odsetek, nienależnie pobranych świadczeń, usług opiekuńczych – 36 110,15 zł

V. WZAJEMNE ZASILENIA I PRZEPŁYWY FINANSOWE:

348

1. Wzajemne zasilenia i przepływy finansowe między jednostkami organizacyjnymi:

	Korekta		Kwota korekty
	Dt	Ct	
I. Pozycja bilansu			
Aktywa B. III. 1.2	-121,80	0,00	-121,80
Pasywa V. I. 1.1.	0,00	-260,00	-260,00
II. Pozycja rachunku zysków i strat			
B. IX.	-260,00		-260,00
N. Wynik finansowy		-260,00	-260,00
III. Pozycja zestawienia zmian w funduszu			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminno-Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Koziegłowie
mgr Anna Fikier

Pieczęć i podpis księgowego

KIEROWNIK
Gminno-Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Koziegłowie
mgr Bożena Strzelecka-Błopot

Pieczęć i podpis Kierownika

Do wiadomości:

Burmistrz Gminy i Miasta Koziegłowy

Rada Gminy i Miasta Koziegłowy

Skarbnik Gminy i Miasta Koziegłowy