

**Informacja dodatkowa
stanowiąca integralną część sprawozdania finansowego za rok 2019
dla Mijsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ziębicach**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.	
1.1. nazwa jednostki	Miejsko – Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2. siedziba jednostki	Ziębice
1.3. adres jednostki	ul. Waiłowa 65 57-220 Ziębice
1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki	<p>Pozostała pomoc społeczna, bez zakwaterowania nr PKD- 8899Z. Miejsko-Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Ziębicach – nazwa skrócona M-GOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Ziębice, utworzoną 21 maja 1990r. zarządzeniem nr 4/90 Naczelnika Miasta i Gminy Ziębice, działającą na podstawie m.in. ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004r o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003r o świadczeniach rodzinnych i innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są w stanie samodzielnie pokonać, wykorzystując własne możliwości i środki oraz doprowadzenie do możliwości pełnego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem. Pomoc społeczna prowadzi również całkostatki spraw związanych z systemem realizacji świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego i świadczeń wychowawczych w zakresie przewidzianych prawem oraz wspieranie rodziny i pieczy zastępczej.</p>
2. okres sprawozdania	Okres od 01.01.2019 – do 31.12.2019r
3. sprawozdanie zawiera łączne dane	Sprawozdanie składa się z bilansu jednostkowego, rachunku zysku i strat, jednostki, zestawienia zmian funduszu jednostki
4. omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1 ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości, jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości. Zawiera ona następujące dane: określa rok obrotowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze, metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego; sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym: wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych; zawiera opis systemu komputerowego i ochrony danych ich zbiorów. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera - programu FK 2000. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych są sprawozdane pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do realizacji dowody księgowe. Dowód księgowy winien być zgodny z opisem dokumentu księgowego, zawartego w instrukcji obieg i kontroli dokumentów. Aktywa i pasywa M-GOPS w Ziębicach zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości tj. przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuować działalność w niezmiennym istocie zakresie. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie ceny z zachowaniem zasady ostrożności, przestrzegając aby aktywa nie były zawyżone a pasywa заниżone. Środki trwałe o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, finansowane ze środków na inwestycje, których wartość jednostkowa przekracza kwotę: 10.000,00 zł, wycenia się wg ceny nabycia (z podatkiem vat) pomniejszonej o stopniowe odpisy amortyzacyjne wg stawek podanych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł wyceniane i jednocześnie umarzane są jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne (licencje komputerowe o okresie używania dłuższym niż rok), wycenia się podobnie jak środki trwałe lub pozostałe środki trwałe w zależności od wartości nabycia danej licencji (do 10.000,00 zł - umorzenie jednorazowe, powyżej 10.000,00 zł - umorzenie stopniowe). Materiały, które w przypadku MGOPS stanowią: opał (koks, drewno opałowe, węgiel) oraz paliwo (benzyna) do samochodu służbowego (Kia Shuma), wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia i stanu ewidencji ilościowo-wartościowej z kartoteki materiałowej. Stan zapasu wycenia się wg metody FIFO. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej. Pozostałe należności – należności z tyt. dochodów budżetowych obejmują głównie rozszczenia od dłużnika alimentacyjnego z tyt. wypłaconego osobie uprawnionej funduszu alimentacyjnego i wyceniane są z uwzględnieniem odpisu aktualizującego należności. Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, wyceniane w wartości wymagającej zapłaty. W MGOPS nie wystąpiły zobowiązania wymagalne a fundusz specjalne to Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wykazany w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, a zasady wydatkowania środków określa regulamin wewnętrzny. Fundusz jednostki stanowi równowartość majątku trwałego i obrotowego - wykazany w wartości nominalnej. Na wynik finansowy za dany rok wpływ miały poniesione koszty rodzajowe, przychody z tyt. dochodów budżetowych a saldo wskazuje stratę. Jednostka nie prowadzi rozliczenia międzyokresowego kosztów, ze względu na występowanie cyklicznych kosztów tego samego rodzaju i w zbliżonej wysokości.</p>
5. inne informacje	

Dodatkowe informacje i objaśnienia**1.****1.1a. Wartości niematerialne i prawne - zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)**

Wyszczególnienie		Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu		595,00		595,00
Zwiększenia, w tym:			0,00	0,00
1. nabycie				0,00
2. przeniesienie				0,00
Zmniejszenia, w tym:		-595,00	0,00	-595,00
1. sprzedaż		0,00		0,00
2. likwidacja		0,00		0,00
3. przeniesienie		-595,00		-595,00
Wartość brutto na koniec okresu		0,00	0,00	0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu				
Zwiększenia, w tym:		595,00		595,00
1. amortyzacja		0,00	0,00	0,00
2. przeniesienie				0,00
Zmniejszenia, w tym:		-595,00	0,00	-595,00
1. sprzedaż				0,00
2. likwidacja		0,00		0,00
3. przeniesienie		-595,00		-595,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		0,00	0,00	595,00
Odpisy aktualizujące na początek okresu				
Zwiększenia				0,00
Zmniejszenia				0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu				
Wartość netto na początek okresu		0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu		0,00	0,00	0,00

1.1b. Środki trwałe - zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyn	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	594 896,48	96 710,91	45 800,00	9 251,379	0	0	829 921,18
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	6 789,60	0,00	11 440,74	0,00	0,00	18 230,34
1. nabycie	0,00	0,00	6 789,60	0	11 440,74	0	0	18 230,34
2. przeniesienie	0,00							0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	-9 763,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-9 763,60
1. sprzedaż	0,00			0	0	0	0	0,00
2. likwidacja	0,00		-9 763,60	0	0	0	0	-9 763,60
3. przeniesienie	0,00			0	0	0	0	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	594 896,48	93 736,91	45 800,00	103 954,53	0,00	0,00	838 387,92
Umorzenie na początek okresu	0,00	166 177,68	96 710,91	45 800,00	9 251,379	0	0	401 202,38
Zwiększenia, w tym:	0,00	14 872,44	6 789,60	0,00	11 440,74	0,00	0,00	33 102,78
1. amortyzacja	0,00	14 872,44	6 789,60	0,00	11 440,74	0,00	0,00	33 102,78
2. przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	-9 763,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-9 763,60
1. sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. likwidacja	0,00	0,00	-9 763,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-9 763,60
3. przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	181 050,12	93 736,91	45 800,00	103 954,53	0,00	0,00	424 541,56
Odpisy aktualizujące na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	428 718,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	428 718,80
Wartość netto na koniec okresu	0,00	413 846,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413 846,36

Wartość pozostałych środków trwałych (konto 013) na 31.12.2018r. – 152 140,26

Wartość pozostałych środków trwałych (konto 013) na 31.12.2019r. - 160 607,00

Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych (konto 072) - BO – 152 140,26 BZ – 160 607,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – nie dotyczy

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec okresu	Aktualna wartość rynkowa
1. Środki trwałe, w tym:	0,00	-
1.1. Dobra kultury	0	0

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
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 (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy

Grunty użytkowanie wieczyste	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość (w zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu	
				Wartość	Ilość
Grunty	0,00	0,00	0,00		
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00		
Urządzenia techniczne i maszyny	7 173,45	0,00	0,00	7 173,45	
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	
RAZEM	7 173,45	0,00	0,00	7 173,45	

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość
Akcje	0,00		0		0		0	
Udziały	0,00		0		0		0	
Dłużne papiery wartościowe	0,00		0		0		0	
Inne papiery wartościowe	0,00		0		0		0	
Razem papiery wartościowe	0,00		0,00		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 pozyczek zagrożonych)

Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności krótkoterminowe, z tego	2 955 506,82	268 696,30	0,00	101 648,40	3 122 554,72
2.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Pozostałe należności	2 955 506,82	268 696,30	0,00	101 648,40	3 122 554,72
2.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	2 955 506,82	268 696,30	0,00	101 648,40	3 122 554,72

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy

Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
	0,00	0,00	0,00	0,00	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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat – nie dotyczy

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0
Emisja obligacji	0,00	0,00	0
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0
Razem papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
			Razem
			0,00
			0,00
			0,00
			0
			0,00
			0,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według ustawy przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego – nie dotyczy

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00
Razem	0,00

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy

Rodzaj zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec okresu		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zabezpieczenia
Hipoteka	0	0	
Zastaw	0	0	
Kaucja pieniężne	0	0	
Przewłaszczenie na zabezpieczenie (prawo własności rzeczy ruchomej lub papiery wartościowe)	0	0	
Weksle	0	0	
Inne	0	0	

1.12 Łączna kwota 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 – nie dotyczy

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Stan na koniec okresu		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zabezpieczenia
Udzielone gwarancje i poręczenia	0	0	
Kaucje i wadia	0	0	
Zawarte lecz jeszcze niewykonane umowy	0	0	
Nieuznane reklamacje (roszczenia wierzycieli)	0	0	
Odszkodowania umowne	0	0	
Inne	0	0	

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 – nie dotyczy

Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1. Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00	0,00
1.1. stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
2. Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Razem	0,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	33 318,86
w tym: ekwiwalent za urlop	8 013,86
nagroda jubileuszowa	25 305,00
odprawa emerytalna	0,00

1.16 Inne informacje

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy

Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na początek okresu	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec okresu
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
Wyszczególnienie	kwota w roku ubiegłym	kwota w roku obrotowym
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00
odsetki	0,00	0,00
różnice kursowe	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
odsetki	0,00	0,00
różnice kursowe	0,00	0,00

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy

Wyszczególnienie		kwota w roku ubiegłym	kwota w roku obrotowym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:			
losowe- odškodowania		0,00	0,00
pozostałe - darowizna (spadek)		0,00	0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:			
losowe- wartość strat		0,00	0,00
losowe- zaliczenie – wartość strat		0,00	0,00

2.4. Informacja 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

Wzajemne rozliczenia kosztów za 2019r.:

- 1/ Opłata za trwały zarząd – pozycja kosztów B-IV RziS – 333,00 – Urząd Miejski
- 2/ Opłata za wywóz śmieci – pozycja kosztów B-IV RziS – 1.688,72 – Urząd Miejski
- 3/ Podatek od nieruchomości – pozycja kosztów B-IV RziS – 2.205,00 – Urząd Miejski
- 4/ Dożywianie dzieci w szkołach GCEiS Ziębice -pozycja kosztów B-IX RziS – 27.329,60
- 5/ Dochody w Zzf w poz.2.2 – 533.648,02 to dochody budżetu państwa w kwocie: 265.144,59 oraz dochody budżetu gminy w kwocie: 268.503,43

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

LOUW

.....
Małgorzata Szwarcman

główny księgowy

30.03.2020

.....

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK

Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Ziębicach

Kamila Ciskańska-Broźek

.....

kierownik jednostki