

**Informacja dodatkowa
stanowiąca integralną część sprawozdania finansowego za rok 2021
dla Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ziębicach**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.	
1.1. nazwa jednostki	Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2. siedziba jednostki	Ziębice
1.3. adres jednostki	ul. Wałowa 65, 57-220 Ziębice
1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki	Pozostała pomoc społeczna, bez zakwaterowania nr PKD- 8899Z. Miejsko – Gminny 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 możliwie pełnego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem. Pomoc społeczna prowadzi również całokształt spraw związanych z systemem realizacji świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego w zakresie przewidzianych prawem oraz wspieranie rodziny i pieczy zastępczej.
2. okres sprawozdania	Okres od 01.01.2021r. – do 31.12.2021r.
3. sprawozdanie zawiera łączne dane	Sprawozdanie składa się z bilansu jednostkowego, rachunku zysku i strat jednostki, zestawienia zmian funduszu jednostki, informacji dodatkowej.
4. omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	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 i ich zbiorów. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera - programu FK 2000. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych są sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone do realizacji dowody księgowe. Dowód księgowy winien być zgodny z opisem dokumentu księgowego, zawartego w instrukcji obiegu 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 niezmienionym istotnie zakresie. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny z zachowaniem zasady ostrożności, przestrzegając aby aktywa nie były zawyżone a pasywa zaniżone. 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 umarżane 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 - umorzenie stopniowe). Materiały, które w przypadku M-GOPS 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 roszczenia 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 M-GOPS nie wystąpiły zobowiązania wymagalne, a fundusze specjalne to Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z 4 marca 1994r., 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 cykliczne kosztów tego samego rodzaju i w zbliżonej wysokości.
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	0,00		0,00
Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00
1. nabycie			0,00
2. przeniesienie			0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. sprzedaż	0,00		0,00
2. likwidacja	0,00		0,00
3. przeniesienie	0,00		0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00		0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. amortyzacja			0,00
2. przeniesienie			0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. sprzedaż			0,00
2. likwidacja	0,00		0,00
3. przeniesienie	0,00		0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na początek okresu			0,00
Zwiększenia			0,00
Zmniejszenia			0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe 2021 - Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	594 896,48	98 278,91	45800,00	114334,82	0	0	853 310,21
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	4 344,20	0,00	7 154,19	0,00	0,00	11 498,39
1. nabycie	0,00	0,00	4 344,20	0	7 154,19	0	0	11 498,39
2. przeniesienie	0,00			0	0	0	0	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. sprzedaż	0,00			0	0	0	0	0,00
2. likwidacja	0,00		0,00	0	0	0	0	0,00
3. przeniesienie	0,00			0	0	0	0	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	594 896,48	102 623,11	45 800,00	121 489,01	0,00	0,00	864 808,60
Umorzenie na początek okresu	0,00	195 922,56	98 278,91	45 800,00	114334,82	0	0	454 336,29
Zwiększenia, w tym:	0,00	14 872,44	4 344,20	0,00	7 154,19	0,00	0,00	26 370,83
1. amortyzacja	0,00	14 872,44	4 344,20	0,00	7 154,19	0,00	0,00	26 370,83
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	210 795,00	102 623,11	45 800,00	121 489,01	0,00	0,00	480 707,12
Odpisy aktualizujące na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0	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	398 973,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	398 973,92
Wartość netto na koniec okresu	0,00	384 101,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384 101,48

Wartość pozostałych środków trwałych (konto 013) na 31.12.2020r. – 175.529,29

Wartość pozostałych środków trwałych (konto 013) na 31.12.2021r. - 187.027,68

Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych (konto 072)- BO – 175.529,29 BZ – 187.027,68

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 wieczystie - nie dotyczy

Grunty użytkowanie wieczystie	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

1.7. 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)

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	3 327 322,48	246 361,42	0,00	129 954,38	3 443 729,52
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	3 327 322,48	246 361,42	0,00	129 954,38	3 443 729,52
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	3 327 322,48	246 361,42	0,00	129 954,38	3 443 729,52

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	Razem
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0	0,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0	0,00
Razem papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy 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
	0	0
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	18 647,50
w tym: ekwiwalent za urlop	0
nagroda jubileuszowa	2
odprawa emerytalna	0

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 trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00
odsetki	0,00	0,00
różnice kursowe	0,00	0,00
Środki trwale 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:	0,00	0,00
losowe- odszkodowania	0,00	0,00
pozostałe - darowizna (spadek)	0,00	0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
losowe- wartość strat	0,00	0,00
losowe- zalenie – 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 2021r.:

1/ Opłata za trwały zarząd – pozycja kosztów B-IV RziS – 333,00 – Urząd Miejski

2/ Opłata za wywóz śmieci – pozycja kosztów B-III RziS – 456,48 – Urząd Miejski

3/ Podatek od nieruchomości – pozycja kosztów B-IV.RziS – 3.215,00 – Urząd Miejski

4/ Dożywianie dzieci w szkołach GCEiS Ziębice -pozycja kosztów B-IX RziS – 11.960,70

5/ Dochody w Zzf w poz.2.2 – 514.399,44 to dochody budżetu państwa w kwocie: 248.359,26 oraz dochody budżetu gminy w kwocie: 266.040,18

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

.....
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

.....
kierownik jednostki