

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Witnicy</b>
1.2	siedzibę jednostki:
	<b>Miasto Witnica</b>
1.3	adres jednostki:
	<b>66-460 Witnica , ul. Kostrzyńska 9</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Witnicy – nazwa skrócona MGOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Witnica działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. MGOPS w Witnicy, jako jednostka organizacyjna Gminy Witnica wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</p>

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
  - a) zakładowy plan kont ustalający:
    - wykaz kont księgi głównej,
    - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
    - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
  - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
  - c) opis systemu komputerowego,
  - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa MGOPS w Witnicy zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

### **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

#### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów MGOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

#### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w

100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- należności krótkoterminowe,
- środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

### **Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w MGOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

### **Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

### **Fundusze specjalne**

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

### **Wynik finansowy**

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

	Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

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)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	Przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem</b>	<b>22 267,35</b>		<b>680,00</b>		<b>680,00</b>				
1.1	Grunty									
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	37 880,02								
1.4.	Środki transportu									
1.5.	Inne środki trwałe									
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>37 880,02</b>								
<b>III.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe ogółem KONTO 013</b>	<b>372 412,57</b>		<b>20 253,00</b>		<b>20 253,00</b>				

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>22 267,35</b>			<b>680</b>	<b>680</b>					<b>22 947,35</b>	
1.1	Grunty											
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej											
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	37 880,02									37 880,02	
1.4.	Środki transportu											
1.5.	Inne środki trwałe											
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>37 880,02</b>									<b>37 880,02</b>	
<b>III.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe (ogółem) KONTO 013</b>	<b>372 412,57</b>			<b>20 253,00</b>	<b>20 253,00</b>					<b>392 665,57</b>	

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	nie posiada informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
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
	<p>• <b>obce środki trwałe (091) 8 939,73 zł ;</b></p> <p><i>Środki trwałe używane na podstawie umów :</i></p> <p>1. terminale szt. 2 - 2 938,56 zł;</p> <p>2. urządzenie wielofunkcyjne - 4 704,84 zł;</p> <p>3. komputer - 2 988,90 zł;</p> <p>4. urządzenie wielofunkcyjne - 923,73 zł;</p> <p>5. zasilacz awaryjny - 322,26 zł.</p>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy

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)																														
	<p>Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe ( zaliczka alimentacyjna i fundusz alimentacyjny) :</p> <table data-bbox="264 534 1386 678"> <tr> <td>1.</td> <td>Początek roku</td> <td><b>8 174 390,22 zł ;</b></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Zwiększenie odpisów aktualizujących</td> <td>263 999,00 zł;</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Zmniejszenie odpisów aktualizujących</td> <td>46 860,82 zł;</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku</td> <td><b>8 391 528,40 zł;</b></td> </tr> </table> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>zmniejszenie odpisów w wysokości</u> <u>48 860,82 zł:</u> <table data-bbox="264 829 1386 933"> <tr> <td>a)</td> <td>46 667,82 zł</td> <td>umorzenie zaległości funduszu alimentacyjnego/ zgon dłużnika;</td> </tr> <tr> <td>b)</td> <td>0,00 zł</td> <td>umorzenie zaliczki alimentacyjnej;</td> </tr> <tr> <td>c)</td> <td>193,00 zł</td> <td>umorzenie odsetek /zgon dłużnika alimentacyjnego.</td> </tr> </table> </li> <li>• <u>zwiększenie odpisów w wysokości</u> <u>263 999,00 zł:</u> <table data-bbox="264 1045 1386 1141"> <tr> <td>a)</td> <td>209 610,00 zł</td> <td>fundusz alimentacyjny;</td> </tr> <tr> <td>b)</td> <td>49 349,00 zł</td> <td>odsetki od zaległości z tytułu funduszu alimentacyjnego.</td> </tr> <tr> <td>c)</td> <td>5 040,00 zł</td> <td>korekta odpisu zaliczki alimentacyjnej;</td> </tr> </table> </li> </ul> <p>Zgodnie z przepisami art.35b ustawy o rachunkowości wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego . Dokonanie takiego odpisu nie zmniejsza wartości księgowej należności lecz urealnia jej wartość bilansową zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny.</p>	1.	Początek roku	<b>8 174 390,22 zł ;</b>	2.	Zwiększenie odpisów aktualizujących	263 999,00 zł;	3.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących	46 860,82 zł;	4.	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku	<b>8 391 528,40 zł;</b>	a)	46 667,82 zł	umorzenie zaległości funduszu alimentacyjnego/ zgon dłużnika;	b)	0,00 zł	umorzenie zaliczki alimentacyjnej;	c)	193,00 zł	umorzenie odsetek /zgon dłużnika alimentacyjnego.	a)	209 610,00 zł	fundusz alimentacyjny;	b)	49 349,00 zł	odsetki od zaległości z tytułu funduszu alimentacyjnego.	c)	5 040,00 zł	korekta odpisu zaliczki alimentacyjnej;
1.	Początek roku	<b>8 174 390,22 zł ;</b>																													
2.	Zwiększenie odpisów aktualizujących	263 999,00 zł;																													
3.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących	46 860,82 zł;																													
4.	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku	<b>8 391 528,40 zł;</b>																													
a)	46 667,82 zł	umorzenie zaległości funduszu alimentacyjnego/ zgon dłużnika;																													
b)	0,00 zł	umorzenie zaliczki alimentacyjnej;																													
c)	193,00 zł	umorzenie odsetek /zgon dłużnika alimentacyjnego.																													
a)	209 610,00 zł	fundusz alimentacyjny;																													
b)	49 349,00 zł	odsetki od zaległości z tytułu funduszu alimentacyjnego.																													
c)	5 040,00 zł	korekta odpisu zaliczki alimentacyjnej;																													



	Zgodnie z art.35ust.2 ustawy o rachunkowości odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych-zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Wartość lub nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Wartość lub nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

1.12.	łącną kwotę 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
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
	Do rozliczeń międzyokresowych kosztów przyjęto wydane decyzje na wypłatę świadczeń w łącznej wysokości <b>9 189 827,48 zł</b> , jak niżej : <ul style="list-style-type: none"> <li>• zasiłki stałe 367 341,07 zł;</li> <li>• dopłaty do pobytu w domach pomocy społecznej 671 555,40 zł;</li> <li>• świadczenia wychowawcze 4 071 525,94 zł;</li> <li>• Fundusz alimentacyjny 309 600,00 zł;</li> <li>• świadczenia rodzinne 3 622 786,47 zł;</li> <li>• świadczenia rodzicielskie 147 018,60 zł.</li> </ul>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, odpisy na ZFŚS, inne świadczenia pracownicze (ochrona zdrowia, BHP, badania profilaktyczne, okulary korekcyjne, napoje regeneracyjne) : <b>43 228,00 zł</b>

1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację 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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy