

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Kostrzyńska 9 66-460 Witnica Numer identyfikacyjny REGON 003133581	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: GMINA WITNICA
		Wysłać bez pisma przewodniego 9A640B5433DFEBCA 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	536 358,00	525 598,00	A Fundusz	1 526 714,89	2 148 248,53
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	24 358 768,73	25 206 186,83
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	536 358,00	525 598,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-22 832 053,84	-23 057 938,30
A.II.1 Środki trwałe	536 358,00	525 598,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	116 718,00	116 718,00	A.II.2 Strata netto (-)	-22 832 053,84	-23 057 938,30
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	419 640,00	408 880,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 201 785,22	5 918 558,15
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	190 373,67	202 034,40
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	62 099,63	39 869,74
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 220,00	11 079,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	46 542,22	77 973,88
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	72 650,10	72 948,75

Małgorzata Czapałuk
(główny księgowy)

2023-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
Tomasz Taupa
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9A640B5433DFEBCA

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	10 192 142,11	7 541 208,68	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	861,72	163,03
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	861,72	163,03
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	9 011 411,55	5 716 523,75
B.II Należności krótkoterminowe	1 178 449,54	1 822 739,78			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 178 449,54	1 822 739,78			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 281,02	1 945,15			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	861,72	163,03			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 419,30	1 782,12			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Czapałuk
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

9A640B5433DFEBCA

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Środka
Pomocy Społecznej w Witnicy

Tomasz Taupa
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	9 011 411,55	5 716 523,75			
Suma aktywów	10 728 500,11	8 066 806,68	Suma pasywów	10 728 500,11	8 066 806,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Czapaluk
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

9A640B5433DFEBCA

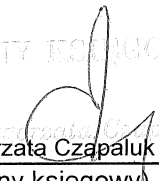
KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Włanicy

Tomasz Taupa

Tomasz Taupa
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Małgorzata Czapałuk
(główny księgowy)


2023-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

9A640B5433DFEBCA

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Środka
Pomocy Społecznej w Witnicy


Tomasz Taupa
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Kostrzyńska 9 66-460 Witnica	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: GMINA WITNICA	
Numer identyfikacyjny REGON 003133581		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego E12834AFCEA14811 
			Stan na koniec roku poprzedniego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	24 347 325,19	24 358 768,73	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	24 015 164,86	24 277 126,27	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	23 468 046,86	24 277 126,27	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	547 118,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	24 003 721,32	23 429 708,17	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	23 501 337,25	22 832 053,84	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	502 384,07	597 654,33	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	24 358 768,73	25 206 186,83	

Małgorzata Czapałuk
główny księgowy

2023-01-24
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
Tomasz Taupa
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-22 832 053,84	-23 057 938,30
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-22 832 053,84	-23 057 938,30
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 526 714,89	2 148 248,53

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Czapałuk

Małgorzata Czapałuk
główny księgowy

2023-01-24

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Witnicy

Tomasz Taupa

Tomasz Taupa
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Czapałuk


Małgorzata Czapałuk
główny księgowy

2023-01-24

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Wiercicy

Tomasz Taupa
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Kostrzyńska 9 66-460 Witnica		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: GMINA WITNICA	
Numer identyfikacyjny REGON 003133581			Wysłać bez pisma przewodniego 01254DBDFCEEC844 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		515 507,24	605 347,61
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		515 507,24	605 347,61
B.	Koszty działalności operacyjnej		23 522 132,83	24 300 238,88
B.I.	Amortyzacja		10 760,00	10 760,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		85 204,42	89 197,55
B.III.	Usługi obce		1 143 413,69	1 360 099,40
B.IV.	Podatki i opłaty		4 742,00	5 214,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 494 662,65	1 625 047,79
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		295 728,72	324 111,48
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		348 277,88	309 894,83
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		20 139 343,47	20 575 913,83
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-23 006 625,59	-23 694 891,27
D.	Pozostałe przychody operacyjne		52,90	1,85
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		52,90	1,85

Małgorzata Czapałuk
główny księgowy

2023-01-24
rok, miesiąc, dzień

K I E I Tomasz Taupa
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
Pomocy Społecznej
kierownik jednostki

SJO BeSTia

01254DBDFCEEC844

Tomasz Taupa

E.	Pozostałe koszty operacyjne	164 573,30	17 360,99
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	164 573,30	17 360,99
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-23 171 145,99	-23 712 250,41
G.	Przychody finansowe	348 343,71	672 756,36
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	348 343,71	672 756,36
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	9 251,56	18 444,25
H.I.	Odsetki	9 251,56	18 444,25
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-22 832 053,84	-23 057 938,30
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-22 832 053,84	-23 057 938,30

CELÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Ozapaluk
 Małgorzata Ozapaluk
 główny księgowy

2023-01-24

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
 Miejsko-Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej w Witnicy


Tomasz Taupa

kierownik jednostki

Małgorzata Czapałuk
główny księgowy

2023-01-24
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Witnicy
Tomasz Taupa
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Kostrzyńska 9 66-460 Witnica	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: <p style="text-align: center;">GMINA WITNICA</p>
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;">003133581</p>		<p style="text-align: center;">391866F8D76D9A43</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Czapałuk
(główny księgowy)

2023.01.24

rok mies. dzień

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Witnicy

Tomasz Tarpa

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Czupaluk
(główny księgowy)

2023.01.24

rok mies. dzień

KIEROWCA
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Witnicy

Tomáš Taupa

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Witnicy
1.2	siedzibę jednostki:
	Miasto Witnica
1.3	adres jednostki:
	66-460 Witnica , ul. Kostrzyńska 9
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
	01.01.2022 - 31.12.2022
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 31.12.2022 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 31.12.2022 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
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 wewnętrzznego 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	
I	Wartości niematerialne i prawne ogółem	22 947,35		8 320,96						31 268,31
I.1	Grunty	116 718,00								116 718,00
I.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	116 718,00								116 718,00
I.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	430 400,00								430 400,00
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 080,00								4 080,00
I.4.	Środki transportu									
I.5.	Inne środki trwałe									
II	Środki trwałe ogółem (od I.1. do I.5.)	551 198,00								551 198,00
III	Pozostałe środki trwałe ogółem KONTA 013	380 867,19								380 867,19

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
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	22 947,35			8 320,96						31 268,31	
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	10 760,00		10 760,00							21 520,00	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 080,00									4 080,00	
1.4.	Środki transportu											
1.5.	Inne środki trwałe											
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5.)	14 840,00		10 760,00							25 600,00	
III.	Pozostałe środki trwałe (ogółem) KONTO 013	380 867,00									380 867,19	

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 wieczystie	
	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	
	• obecne środki trwałe (091)	8 939,73 zł ;
	<u>Środki trwałe używane na podstawie umów :</u>	
	1. terminale szt. 2	- 2 938,56 zł;
	2. urządzenie wielofunkcyjne	- 4 704,84 zł;
	3. komputer	- 2 988,90 zł;
	4. urządzenie wielofunkcyjne	- 923,73 zł;
	5. zasilacz awaryjny	- 322,26 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	nie dotyczy	

<p>1.7.</p>	<p>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> <p>Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (zaliczka alimentacyjna i fundusz alimentacyjny) :</p> <table border="0"> <tr> <td>1. Początek roku</td> <td style="text-align: right;">8 462 561,28 zł ;</td> </tr> <tr> <td>2. Zwiększenie odpisów aktualizujących</td> <td style="text-align: right;">0,00 zł;</td> </tr> <tr> <td>3. Zmniejszenie odpisów aktualizujących</td> <td style="text-align: right;">425 082,14zł;</td> </tr> <tr> <td>4. Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku</td> <td style="text-align: right;">8 037 479,14 zł.</td> </tr> </table> <ul style="list-style-type: none"> • <u>zmniejszenie odpisów w wysokości</u> 425 082,14 zł: <table border="0"> <tr> <td>a) 243 743,57 zł</td> <td>umorzenie zaległości funduszu alimentacyjnego/ zgon dłużnika;</td> </tr> <tr> <td>b) 43 753,50 zł</td> <td>umorzenie zaliczki alimentacyjnej;</td> </tr> <tr> <td>c) 137 585,07 zł</td> <td>umorzenie odsetek /zgon dłużnika alimentacyjnego.</td> </tr> </table> <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> <p>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.</p>	1. Początek roku	8 462 561,28 zł ;	2. Zwiększenie odpisów aktualizujących	0,00 zł;	3. Zmniejszenie odpisów aktualizujących	425 082,14zł;	4. Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku	8 037 479,14 zł.	a) 243 743,57 zł	umorzenie zaległości funduszu alimentacyjnego/ zgon dłużnika;	b) 43 753,50 zł	umorzenie zaliczki alimentacyjnej;	c) 137 585,07 zł	umorzenie odsetek /zgon dłużnika alimentacyjnego.
1. Początek roku	8 462 561,28 zł ;														
2. Zwiększenie odpisów aktualizujących	0,00 zł;														
3. Zmniejszenie odpisów aktualizujących	425 082,14zł;														
4. Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku	8 037 479,14 zł.														
a) 243 743,57 zł	umorzenie zaległości funduszu alimentacyjnego/ zgon dłużnika;														
b) 43 753,50 zł	umorzenie zaliczki alimentacyjnej;														
c) 137 585,07 zł	umorzenie odsetek /zgon dłużnika alimentacyjnego.														

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.	łącznie 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 5 716 523,75 zł , jak niżej :	
	• zasiłki stałe	337 286,99 zł;
	• dopłaty do pobytu w domach pomocy społecznej	860 817,72 zł;
	• Fundusz alimentacyjny	225 131,16 zł;
	• świadczenia rodzinne	4 174 351,68 zł;
	• świadczenia rodzicielskie	118 936,20 zł.
1.14.	łączną 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) :	47 641,23 zł
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

OLCZYŃSKI
Krzysztof



KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Wilimicy


Tomasz Tompa