

2021 -05- 1 0

Wydział Poz.



Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Informacja dodatkowa

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2020 – 31.12.2020

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z siedzibą w Stąporkowie za rok 2020, na które składają się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki,
 - informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuowania działalności.

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 M-GOPS w Stąporkowie 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.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Stąporków
1.3	adres jednostki
	ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 132a
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stąporkowie – nazwa skrócona M-GOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Stąporków powołaną Uchwałą Zarządu Gminy Miejskiej w Stąporkowie Nr 5 z dnia 13 sierpnia 1990 roku, 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 przezwyciężenie 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. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką organizacyjną Gminy Stąporków wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
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>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób zgodny z Ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 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 Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych Ośrodek przyjął następujące ustalenia:</p> <p>a) Wartości niematerialne i prawne: Wprowadza się je do ewidencji bilansowej w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania. Wykazywane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego na dzień 31 grudnia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 10 000,00 zł umarza się i amortyzuje w wysokości 50 % w stosunku rocznym. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 10.000zł.</p> <p>b) Przyjmuje się amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>c) Środki trwałe: Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wprowadza się do ewidencji bilansowej i wycenia według ceny nabycia, w przypadku nieodpłatnego otrzymania lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w decyzji o ich przekazaniu. Środki trwałe są umarżane i amortyzowane według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: odzież i umundurowanie, meble i wyposażenie, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nieprzekraczającej 10.000zł. Składniki majątku trwałego, których wartość początkowa: - nie przekracza 99,99 zł. nie podlegają żadnej ewidencji pozabilansowej i księgowane są w koszty w momencie nabycia, zakupu. - nie przekracza 300,00 zł ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności ośrodka i podlegają ujęciu w pozabilansowej ewidencji ilościowej, składniki majątku o wartości w przedziale 300,01-10 000,00 zł ujmują się w ewidencji bilansowej na koniec 013. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych jednorazowo na koniec roku budżetowego. Na dzień bilansowy środki trwałe /za wyjątkiem gruntów/ wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Wszystkie nakłady poniesione na ulepszenie środków trwałych nieprzekraczające 10.000zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. Z ewidencji ilościowej pozostałych środków trwałych wyłącza się zakupione na potrzeby Ośrodka materiały biurowe (np. zszywacze, dziurkacze, kalkulatory), sprzęt wykorzystywany do zapewnienia czystości na terenie ośrodka, jak: ścierki, kosze, mopy, szczotki, szufelki, itp., a także inne drobne przedmioty, jak np. doniczki. Materiały biurowe, środki czystości oraz drobne materiały do bieżących napraw, bezpośrednio po zakupie odnoszone są w koszty i przekazywane pracownikom. Bez względu na wartość początkową i okres użytkowania ewidencja odzieży i umundurowania – prowadzona jest na kartotekach imiennych pracowników.</p> <p>3. Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności, a odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p>4. 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 M-GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.</p> <p>5. Ośrodek nie rozlicza kosztów w czasie ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczenia nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Ośrodka. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.</p>
5.	inne informacje
	W okresie sprawozdawczym Dyrektorem M-GOPS była Pani Małgorzata Gołębiowska a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Miasta i Gminy Stąporków i Rada Miejska.
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 wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych stan na dzień 31.12.2020 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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
			Z tytułu nabycia	Z tytułu przemieszczenia	Z innych tytułów		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	17 737,81	1 435,00	0	0	1 435,00	0	0	0	0	19 172,81
2.	Środki trwałe	381 208,17	79 503,49			79 503,49		30 065,31		30 065,31	430 646,35
2.1	Grunty										
2.2	Budynki i lokale										
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.4	Kotły i maszyny energetyczne										
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	14 751,50									14 751,50
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
2.7	Urządzenia techniczne										
2.8	Środki transportu										
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	366 456,67	79 503,49			79 503,49		30 065,31		30 065,31	415 894,85
3.	księgozbiór										
Razem:		398 945,98	80 938,49			80 938,49		30 065,31		30 065,31	449 819,16

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku		Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	Wartości niematerialne i prawne	17 737,81	1 435,00		1 435,00	0	19 172,81	0	0
2.	Środki trwałe	360 869,92	98 460,89		98 460,89	30 065,31	429 265,50	20 338,25	1 380,85
2.1	Grunty								
2.2	Budynki i lokale								
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
2.4	Kotły i maszyny energetyczne								
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 926,30	9 825,20		9 825,20		14 751,50	9 825,20	0,00
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne								
2.7	Urządzenia techniczne								
2.8	Środki transportu								
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	355 943,62	88 635,69		88 635,69	30 065,31	414 514,00	10 513,05	1 380,85
3	księgozbiór								
Razem		378 607,73	99 895,89		99 895,89	30 065,31	448 438,31	20 338,25	1 380,85

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

M-GOPS w Stąporkowie nie dysponuje takimi danymi.

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Ośrodek nie dysponuje takimi danymi.

- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście
Ośrodek nie posiada trwałego zarząd.
- 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
Brak danych.
- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Ośrodek nie dysponuje takimi danymi.
- 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)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	z tytułu dochodów budżetowych-zwiększenia (fundusz alimentacyjny wraz z odsetkami w kwocie 1385261,84, zaliczka alimentacyjna w kwocie 1138272,79)	6 360 773,96	2 523 534,63			8 884 308,59

- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Ośrodek nie tworzy rezerw.
- 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
Zobowiązania tego rodzaju w Ośrodku nie występują.
- b) powyżej 3 do 5 lat
Zobowiązania tego rodzaju w Ośrodku nie występują.
- c) powyżej 5 lat
Zobowiązania tego rodzaju w Ośrodku nie występują.
- 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
Zobowiązania tego rodzaju w M-GOPS w Stąporkowie nie występują.
- 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Zobowiązania tego rodzaju w M-GOPS w Stąporkowie nie występują.
- 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
Zobowiązania tego rodzaju w M-GOPS w Stąporkowie nie występują.
- 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

	M-GOPS w Stąporkowie nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	M-GOPS w Stąporkowie nie otrzymał gwarancji i poręczeń.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy: 24 440,00zł., nagrody jubileuszowe: 44 025,00 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują w M-GOPS w Stąporkowie.
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 występują w M-GOPS w Stąporkowie środki trwałe w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.
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
	W Ośrodku nie występują.
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Agnieszka Miernik
z up. Głównego Księgowego

.....
(główny księgowy)
mgr Sylwia Szczepanik

2021.05.10

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Gołębiowska

DYREKTOR
M-G Ośrodka Pomocy Społecznej
w Stąporkowie

.....
(kierownik jednostki)
Małgo. Zala Gołebowska