

# INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwa jednostki – Miejsko- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedziba – Izbica Kujawska,
1.3	adres –ul. Marszałka Piłsudskiego 32, 87-865 Izbica Kujawska.
1.4	<p>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</p> <p>Miejsko- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Izbicy Kujawskiej– nazwa skrócona MGOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Miasta Izbica Kujawska działającą na podstawie Uchwały Nr XII/55/90 Rady Narodowej Miasta i Gminy z dnia 27 kwietnia 1990 r. 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 jako jednostka organizacyjna Gminy Miasta Izbica Kujawska 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.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<p>W okresie sprawozdawczym Kierownikiem M-GOPS była do dnia 26.07.2020r Pani Ryszarda Marciniak, od dnia 27.07.2020r. Kierownikiem M-GOPS była Pani Wioletta Cal a Organem</p> <p>stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Miasta Izbicy Kujawskiej Marek Dorabiała i Rada Miejska.</p> <p>Sprawozdanie finansowe Miejsko- Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Izbicy Kujawskiej składa się z:</p> <p>a) Bilansu (jednostki budżetowej).</p> <p>b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).</p>

c) Zestawienia zmian w funduszu

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 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 Polski (Dz. U. 2020. 342 tj.).

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:

- 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 księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa M-GOPS w Izbicy Kujawskiej 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.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

### **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 M-GOPS 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 zdadne 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. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

#### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) Należności krótkoterminowe,
- d) Krótkoterminowe aktywa finansowe- środki pieniężne .

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 M-GOPS 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 2020 r., poz. 1070 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

**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

I. Wartości niematerialne i prawne

- Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego – 8 185,48
- Zwiększenie wartości początkowej poprzez zakup – 369,00
- Stan na koniec roku obrotowego – 8 554,48

II. Środki Trwałe

- Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego – 9 287,40
- Zmniejszenie wartości początkowej poprzez likwidację – 0,00
- Stan na koniec roku obrotowego – 9 287,40

III. Zmiana wartości umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych

- Stan na początek roku obrotowego – 8 185,48
- Zwiększenie umorzenia ( zakup WNiP) – 369,00
- Stan na koniec roku obrotowego – 8 554,48

IV. Zmiana wartości umorzeniowych Środków Trwałych

- Stan na początek roku obrotowego – 7 132,44
- Amortyzacja za rok obrotowy – 1 077,48
- Stan na koniec roku obrotowego – 8 209,92

V. Zmiana wartości netto Środków Trwałych

- Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) – 2 154,96
- Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) – 1 077,48

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																															
	<b>M-GOPS w Izbicy Kujawskiej nie dysponuje takimi informacjami- brak danych</b>																																																															
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																																																															
	Nie dotyczy																																																															
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)																																																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Specyfikacja</th> <th>Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr. (przed dokonaniem odpisu aktualizującego)</th> <th>Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</th> <th>Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</th> <th>Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td><b>Należności JST i BP</b></td> <td><b>3 125 678,19</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>3 416 073,42</b></td> </tr> <tr> <td>1.1.</td> <td>Należności krótkoterminowe</td> <td>3 125 678,19</td> <td>0,00</td> <td>416 021,98</td> <td>125 626,75</td> <td>3 416 073,42</td> </tr> <tr> <td>1.1.1</td> <td>Fundusz alimentacyjny- Gmina wierzyciela 40%</td> <td>908 271,14</td> <td>0,00</td> <td>109 973,81</td> <td>32 189,43</td> <td>986 055,52</td> </tr> <tr> <td>1.1.2</td> <td>Fundusz alimentacyjny-60% Budżet państwa</td> <td>1 362 406,54</td> <td>0,00</td> <td>164 960,75</td> <td>48 284,24</td> <td>1 479 083,05</td> </tr> <tr> <td>1.1.3</td> <td>Fundusz alimentacyjny - zaliczka alimentacyjna</td> <td>177 385,83</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>4 105,43</td> <td>173 280,40</td> </tr> <tr> <td>1.1.4</td> <td>Fundusz alimentacyjny- odsetki</td> <td>676 325,88</td> <td>0,00</td> <td>141 087,42</td> <td>41 036,05</td> <td>776 377,25</td> </tr> <tr> <td>1.1.5</td> <td>Koszty upomnienia</td> <td>1 288,80</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>11,60</td> <td>1 277,20</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>SUMA</b></td> <td><b>3 125 678,19</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>3 416 073,42</b></td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr. (przed dokonaniem odpisu aktualizującego)	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.	1.	<b>Należności JST i BP</b>	<b>3 125 678,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 416 073,42</b>	1.1.	Należności krótkoterminowe	3 125 678,19	0,00	416 021,98	125 626,75	3 416 073,42	1.1.1	Fundusz alimentacyjny- Gmina wierzyciela 40%	908 271,14	0,00	109 973,81	32 189,43	986 055,52	1.1.2	Fundusz alimentacyjny-60% Budżet państwa	1 362 406,54	0,00	164 960,75	48 284,24	1 479 083,05	1.1.3	Fundusz alimentacyjny - zaliczka alimentacyjna	177 385,83	0,00	0,00	4 105,43	173 280,40	1.1.4	Fundusz alimentacyjny- odsetki	676 325,88	0,00	141 087,42	41 036,05	776 377,25	1.1.5	Koszty upomnienia	1 288,80	0,00	0,00	11,60	1 277,20		<b>SUMA</b>	<b>3 125 678,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 416 073,42</b>
L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr. (przed dokonaniem odpisu aktualizującego)	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.																																																										
1.	<b>Należności JST i BP</b>	<b>3 125 678,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 416 073,42</b>																																																										
1.1.	Należności krótkoterminowe	3 125 678,19	0,00	416 021,98	125 626,75	3 416 073,42																																																										
1.1.1	Fundusz alimentacyjny- Gmina wierzyciela 40%	908 271,14	0,00	109 973,81	32 189,43	986 055,52																																																										
1.1.2	Fundusz alimentacyjny-60% Budżet państwa	1 362 406,54	0,00	164 960,75	48 284,24	1 479 083,05																																																										
1.1.3	Fundusz alimentacyjny - zaliczka alimentacyjna	177 385,83	0,00	0,00	4 105,43	173 280,40																																																										
1.1.4	Fundusz alimentacyjny- odsetki	676 325,88	0,00	141 087,42	41 036,05	776 377,25																																																										
1.1.5	Koszty upomnienia	1 288,80	0,00	0,00	11,60	1 277,20																																																										
	<b>SUMA</b>	<b>3 125 678,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 416 073,42</b>																																																										

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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w M-GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.
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 występują w M-GOPS w Izbicy Kujawskiej
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują w M-GOPS w Izbicy Kujawskiej
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 występują w M-GOPS w Izbicy Kujawskiej
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
	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu: <ul style="list-style-type: none"> <li>• na początek okresu sprawozdawczego: 1 828,87</li> <li>• na koniec okresu sprawozdawczego: 2 033,52</li> </ul>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	M-GOPS w Izbicy Kujawskiej nie otrzymał gwarancji i poręczeń
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia dodatkowe dla pracowników: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Dodatkowe wynagrodzenia roczne – 53 067,64</li> <li>• Nagrody roczne – 22 270,00</li> <li>• Ekwiwalent za odzież – 3 085,00</li> <li>• Ryczałt za używanie prywatnego samochodu do celów służbowych – 6154,22</li> <li>• Środki czystości oraz środki higieny osobistej zgodnie z przepisami BHP – 1043,98</li> </ul>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują w M-GOPS w Izbicy Kujawskiej
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 Izbicy Kujawskiej
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Nie wstąpiły 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
	Nie dotyczy
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

Wesołowska Renata  
(główny księgowy)

29.04.2021  
(rok, miesiąc, dzień)

Cał Wioletta  
(kierownik jednostki)