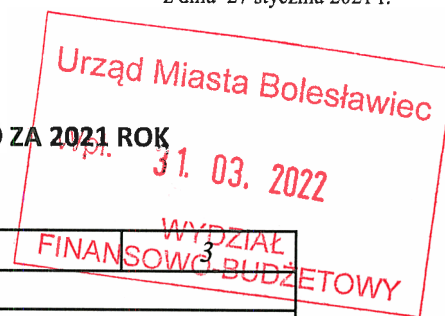


INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 ROK



1	2
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BOLESŁAWCU
1.2	siedziba jednostki MIASTO BOLESŁAWIEC
1.3	adres jednostki UL. CICHA 7; 59-700 BOLESŁAWIEC
1.4	podstawowy przedmiot działalności <p>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Bolesławcu jest samodzielną jednostką budżetową Gminy Miejskiej, która realizuje zadania ustawy o pomocy społecznej w ramach zadań własnych gminy i zadań zleconych przez administrację rządową. Ośrodek realizuje także zadania w zakresie świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego oraz świadczeń wychowawczych, a także dodatków mieszkaniowych i energetycznych oraz programu „Za życiem”. Od stycznia 2021 roku do struktury Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej dołączył Dzienny Dom Senior + . Jest on ośrodkiem wsparcia w rozumieniu ustawy o pomocy społecznej . Realizuje cele i zadania określone w przepisach ustawy o pomocy społecznej , a w szczególności zapewnia opiekę i stwarza odpowiednie warunki do wielogodzinowego przebywania w nim osób w wieku emerytalnym.</p> <p>Do usług domu należy :</p> <ol style="list-style-type: none">1. Zapewnienie miejsca do bezpiecznego i godnego spędzania wolnego czasu.2. Zapewnienie uczestnikom udziału w różnych formach zajęć w celu ich aktywizacji.3. Zapewnienie uczestnictwa w imprezach kulturalnych , rozrywkowych i towarzyskich.4. Pomoc w załatwianiu spraw przekraczających możliwości seniora.5. Inne świadczenia o charakterze bytowym odpowiadające możliwością organizacyjnym i finansowym ośrodka.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne "nie dotyczy"
4.	omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bolesławcu składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).*
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).*
- c) Zestawienia zmian w funduszu*

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 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. 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. Aktywa i pasywa MOPS w Bolesławcu 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 MOPS 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

	<p><i>jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla zadnych 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></p> <p><i>W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.</i></p> <p><i>Aktywa obrotowe</i> <i>Aktywa obrotowe obejmują:</i> <i>a) należności krótkoterminowe,</i> <i>b) środki pieniężne.</i></p> <p><i>Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</i></p> <p><i>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</i> <i>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.</i> <i>Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.</i> <i>Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w MOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.</i></p> <p><i>Fundusz jednostki</i> <i>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</i></p>	
	<p><i>Fundusze specjalne</i> <i>Do funduszy specjalnych zaliczono:</i> <i>- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,</i> <i>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej.</i> <i>Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</i></p> <p><i>Wynik finansowy</i> <i>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.</i></p>	
5.	inne informacje	
	brak	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia	
1.		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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 i umorzenia.	Tabela Nr 1 Tabela Nr 2
1.2	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela Nr 3

1.3	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela Nr 4 Tabela Nr 5
	<i>NIE DOTYCZY</i>	
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	Tabela Nr 6
	<i>NIE DOTYCZY</i>	

1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	Tabela Nr 7
1.6	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela Nr 8
	<i>NIE DOTYCZY</i>	
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)	Tabela Nr 9
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela Nr 10
	<i>NIE DOTYCZY</i>	
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Tabela Nr 11
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
	<i>NIE DOTYCZY</i>	
1.10	kwota 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	Tabela Nr 12
	<i>NIE DOTYCZY</i>	
1.11	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela Nr 13
	<i>NIE DOTYCZY</i>	
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	Tabela Nr 14
	<i>NIE DOTYCZY</i>	
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	Tabela Nr 15

	<i>NIE DOTYCZY</i>	
1.14	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela Nr 16
	<i>NIE DOTYCZY</i>	
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela Nr 17

1.16	inne informacje	Tabela Nr 18
	<i>należy wykazać środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, z uwzględnieniem środków zgromadzonych przy użyciu mechanizmu podzielonej płatności</i>	
2.	<i>NIE DOTYCZY</i>	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów	Tabela Nr 19
	<i>NIE DOTYCZY</i>	
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	Tabela Nr 20
	<i>NIE DOTYCZY</i>	
2.3	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela Nr 21
	<i>NIE DOTYCZY</i>	
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	Tabela Nr 22
	<i>NIE DOTYCZY</i>	
2.5	inne informacje	Tabela Nr 23
	<i>NIE DOTYCZY</i>	
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Bolesławiec 26.03.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Bolesławcu
Adriana Kuduk

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Bolesławcu
Karolina Prośół
Kierownik Organizacji Pomocy Społecznej