

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DOBRODZIENIU
1.2	siedzibę jednostki
	DOBRODZIEŃ
1.3	adres jednostki
	ul. PLAC WOLNOŚCI 1, 46-380 DOBRODZIEŃ
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dobrodzieniu – nazwa skrócona MGOPS jest jednostką organizacyjną Miasta i Gminy Dobrodzień powołaną uchwałą Rady Narodowej Miasta i Gminy w Dobrodzieniu Nr XVI/62/90 z dnia 25 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 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 jako jednostka organizacyjna wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z ww 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
	01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	W okresie sprawozdawczym Dyrektorem MGOPS była Pani Klaudia Tkaczyk, a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Dobrodzienia i Rada Miejska. Sprawozdanie finansowe MGOPS w Dobrodzieniu 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 Dz. U. z 2020 r. poz. 342).
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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 MGOPS w Dobrodzieniu zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW. 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 obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie. 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. Umorzane są 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 1 000 - 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 obejmują: a) materiały, b) zapasy, c) należności krótkoterminowe, d) 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.

inne informacje	
<p>cd do pkt 4 Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. 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.</p> <p>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>Do funduszy specjalnych zaliczono: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2021 r., poz. 746 z późn. zmianami). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin. 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.</p>	
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
	Dane przedstawiono w tabeli nr 1 i 2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	MGOPS w Dobrodzieniu nie dysponuje takimi informacjami.
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
	MGOPS posiada umowy użyczenia sprzętu na kwotę: 9 687,25 zł 1) terminale mobilne- 2 938,56 zł, 2) sprzęt do obsługi KDR- 4 234,89 zł, urządzenia do dezynfekcji: 2 373,40, 3) termometr bezdotykowy:140,40.
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)
	Dane przedstawiono w tabeli nr 3.
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	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

	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
	W MGOPS w Dobrodzieniu nie stosuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane przedstawiono w tabeli nr 5.
1.16.	inne informacje
	W bilansie wykazano zobowiązania z tyt.: 1) rozrachunki z odbiorcami i dostawcami - 2 108,15 zł (rozmowy tel., opłata pocztowe, modernizacja instalacji alarmowej), 2) pozostałe rozrachunki publicznoprawne - 10 691,60 zł (składki od dodat. wynagr. rocznego), 3) rozrachunki z tytułu wynagrodzeń - 56 162,01 zł (dodat. wynagr. roczne), 4) pozostałe rozrachunki: 130,38 (połączenia wyjazdu służbowego).
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
	Informacja o operacjach gospodarczych zawartych z innymi jednostkami wchodzącymi w skład grupy sporządzającej łączne sprawozdanie - dane przedstawiono w tabeli nr 4.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Aniela Dziuba
mgr Aniela Dziuba
 (główny księgowy)

2022-03-21
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej w Dobrodzieniu
mgr Klaudia Traczyk
 Klaudia Traczyk
 (kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			aktualizacja	Przychody	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Środki trwałe - konto 011	22 942,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 942,52
	KŚT-487	13 330,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 330,02
	KŚT-652	4 612,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 612,50
	KŚT-623	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
2	Pozostałe środki trwałe - konto 013	180 326,02	0,00	10 855,46	0,00	10 855,46	0,00	0,00	0,00	0,00	191 181,48
	KŚT-487	87 437,40	0,00	5 350,46	0,00	5 350,46	0,00	0,00	0,00	0,00	92 787,86
	KŚT-624	3 333,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 333,30
	KŚT-803	18 456,04	0,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 656,04
	KŚT-809	71 099,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 099,28
	KŚT-652	0,00	0,00	4 305,00	0,00	4 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 305,00
3	Wartości niematerialne i prawne - konto 020	35 653,33	0,00	7 094,00	0,00	7 094,00	0,00	4 834,12	0,00	4 834,12	37 913,21

GŁÓWNY KASJER

mgr Aneta Dziuba


DYREKTOR
 Miejsko-Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej w Dobrodzień
mgr Klaudia Tkaczyk

Główne składniki aktywów trwałych (umorzone)

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenie (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
011/071								
18 254,82	0,00	961,25	0,00	961,25	0,00	19 216,07	4 687,70	3 726,45
487								
13 330,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 330,02	0,00	0,00
652								
2 383,13	0,00	461,25	0,00	461,25	0,00	2 844,38	2 229,37	1 768,12
623								
2 541,67	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	3 041,67	2 458,33	1 958,33
013/072								
180 326,02	0,00	10 855,46	0,00	10 855,46	0,00	191 181,48	0,00	0,00
487								
87 437,40	0,00	5 350,46	0,00	5 350,46	0,00	92 787,86	0,00	0,00
624								
3 333,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 333,30	0,00	0,00
803								
18 456,04	0,00	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00	19 656,04	0,00	0,00
809								
71 099,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 099,28	0,00	0,00
652								
0,00	0,00	4 305,00	0,00	4 305,00	0,00	4 305,00	0,00	0,00
020/071								
10 666,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 666,56	0,00	0,00
020/072								
24 986,77	0,00	7 094,00	0,00	7 094,00	4 834,12	27 246,65	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Aneta Dziuba


DYREKTOR
 Miejsko-Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej w Dobrodzieńcu

 mgr Katarzyna Kaczk

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tyt. Funduszu Alimentacyjnego	3 293 339,60	380 186,04	83 941,66	78 532,40	3 511 051,58
2.	Należności z tyt. Zaliczki Alimentacyjnej	235 716,71	0,00	4 746,06	9 450,00	221 520,65
3.	Należności z tyt. nienależnie pobranej zaliczki alimentacyjnej	15 080,93	349,71	0,00	0,00	15 430,64
4.	Należności z tyt. nienależnie pobranego zasiłku stałego	944,77	0,00	0,00	0,00	944,77
5.	Należności z tyt. nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych	553,26	0,00	0,00	0,00	553,26

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Aneta Dziuba

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej w Dobrodzieniu

 mgr Klaudia Tkaczyk

MIEJSKO - GMINNY
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
46-380 Dobrodzień, Pl. Wolności 1
Tel. 34 351 62 60, Fax 34 351 62 70
NIP 576-14-37-374, IDS 150027445
woj. opolskie

Załącznik Nr 4

Informacja o operacjach gospodarczych zawartych z innymi jednostkami wchodzącymi w skład grupy sporządzającej łączne sprawozdanie:

Lp.	Nazwa placówki	Wartość wzajemnych rozliczeń
1	2	3
1.	Publiczna Szkoła Podstawowa w Dobrodzieniu	0,00
2.	Przedszkole z oddziałem integracyjnym w Dobrodzieniu	0,00
3.	Zespół Szkolno – Przedszkolny w Pludrach	0,00
4.	Publiczna Szkoła Podstawowa w Szemrowicach	0,00
Suma		0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anieta Dziuba

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Dobrodzieniu
mgr Klementyna Thaczyk

Zestawienie

MIEJSKO - GMINNY
 OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ Załącznik Nr 5
 46-380 Dobrodzień, Pl. Wolności 1
 Tel. 34 351 62 60, Fax 34 351 62 70
 NIP 576-14-37-374, KRS 150027445
 woj. opolskie

**Zestawienie informacji istotnie wpływających
 na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej
 oraz wynik finansowy jednostki**

Lp.	Opis	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	9 536,00
2.	Odprawy	0,00
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00
4.	Urlop dla poratowania zdrowia nauczycieli	0,00
5.	Wydatki na które tworzymy rezerwy	0,00

GŁÓWNY KASJEROWY
mgr Aneta Dziuba

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej w Dobrodzieniu
mgr Klaudia Thaczyk