

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO-GMINNY ŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ Aleja Wojska Polskiego 27 tel./fax 0*75 645 32 32 59-600 Lwówek Śląski		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski Adresat 24. 03. 2023 Nr	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2022		Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	330 992,12	335 949,19
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00		I. Fundusz jednostki	25 512 230,40	27 522 419,91
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-25 181 238,28	-27 186 470,72
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-25 181 238,28	-27 186 470,72
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 816 464,88	4 387 975,76
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	11 816 464,88	4 387 975,76
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 237,95	4 040,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	11 693,00	10 068,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	37 280,26	39 870,76
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	60 209,67	65 720,73
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	11 700 845,99	4 262 468,97
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	12 147 457,00	4 723 924,95	8. Fundusze specjalne	4 198,01	5 807,30
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 198,01	5 807,30
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	444 627,14	457 967,07			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	2 654,14			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	444 627,14	455 312,93			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 525,02	4 134,31			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 525,02	4 134,31			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	11 700 304,84	4 261 823,57			
Suma aktywów	12 147 457,00	4 723 924,95	Suma pasywów	12 147 457,00	4 723 924,95

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Lwówku Śląskim

(główny księgowy)

2023.03.11
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Lwówku Śląskim
mgr (Kierownik Jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIESTO GMINA OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNE, Aleja Wojska Polskiego 27 tel./fax 075 645 32 32 59-600 Lwówek Śląski	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski 24. 03. 2023 Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2022		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		231 983,61	238 379,38
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		231 983,61	238 379,38
B. Koszty działalności operacyjnej		25 616 923,56	27 639 150,89
I. Amortyzacja		1 195,40	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		74 088,47	135 408,91
III. Usługi obce		145 503,87	213 199,41
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		1 421 490,96	1 536 772,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		300 070,77	337 537,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		6 390,20	5 133,26
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		23 668 183,89	25 411 099,84
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-25 384 939,95	-27 400 771,51
D. Pozostałe przychody operacyjne		743 358,76	1 255 183,83
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		743 358,76	1 255 183,83
E. Pozostałe koszty operacyjne		788 702,03	598 124,31
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		788 702,03	598 124,31
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-25 430 283,22	-26 743 711,99

G. Przychody finansowe	779 234,28	606 254,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	601,25	8 129,91
III. Inne	778 633,03	598 124,31
H. Koszty finansowe	530 189,34	1 049 012,95
I. Odsetki	530 189,34	1 049 012,95
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-25 181 238,28	-27 186 470,72
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-25 181 238,28	-27 186 470,72

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Lwówku Śląskim

Maria Olejarsz
(główny księgowy)

2023.03.11
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Lwówku Śląskim
(kierownik jednostki)
mgr Danuta Grzesiak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ Aleja Wojska Polskiego 27 tel./fax 0*75 645 32 32 59-600 Lwówek Śląski..... Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2022	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski 24.03.2023 Adresat	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		25 406 661,48	25 512 230,40
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		25 606 074,23	27 637 560,87
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		25 606 074,23	27 637 560,87
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		25 500 505,31	25 627 371,36
2.1. Strata za rok ubiegły		25 046 309,89	25 181 238,28
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		454 195,42	446 133,08
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		25 512 230,40	27 522 419,91
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-25 181 238,28	-27 186 470,72
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-25 181 238,28	-27 186 470,72
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		330 992,12	335 949,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Lwówku Śląskim

(główny księgowy) *Marek Ojczarz*

2023.03.11
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Lwówku Śląskim
(kierownik jednostki)
mgr Danuta Grzesiak

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

1.1. Nazwa jednostki – Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lwówku Śląskim

1.2. Siedziba – Lwówek Śląski,

1.3. Adres – Aleja Wojska Polskiego 27, 59-600 Lwówek Śląski.

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lwówku Śląskim został utworzony na mocy Uchwały Nr XIV/63/90 Miejsko – Gminnej Rady Narodowej w Lwówku Śląskim z dnia 25 kwietnia 1990 roku. Podstawą funkcjonowania Ośrodka jest Statut oraz Regulamin Organizacyjny. Ośrodek jest jednostką organizacyjną Gminy i Miasta Lwówek Śląski działającą na prawach jednostki budżetowej utworzoną celem realizacji własnych i zleconych gminie zadań z zakresu pomocy społecznej. Przedmiotem działalności Ośrodka, zgodnie z art. 2 ustawy o pomocy społecznej jest realizacja polityki społecznej państwa, mająca na celu umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, które nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

Ośrodek realizuje zadania własne gminy i zadania zlecone z zakresu pomocy społecznej.

Ośrodek wykonuje również inne powierzone mu do realizacji zadania z zakresu świadczeń rodzinnych, zasiłków dla opiekunów, pomocy osobom uprawnionym do alimentów, świadczeń dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, przeciwdziałania przemocy w rodzinie, wspierania rodziny i systemie pieczy zastępczej, świadczenia dodatki energetyczne, węglowe, Korpus Wsparcia Seniorów, dodatki osłonowe, pomocy państwa w wychowaniu dzieci, Karta Dużej Rodziny.

Ośrodkiem kieruje jednoosobowo Kierownik w ramach pełnomocnictwa udzielonego przez Burmistrza. W razie nieobecności kierownika zadania wykonuje jego zastępca.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022r.

3. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem MGOPS była Pani Danuta Grzesiak a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Gminy i Miasta Lwówek Śląski i Rada Miejska.

Sprawozdanie finansowe Miejskiego - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lwówku Śląskim składa się z:

a) Bilansu (jednostki budżetowej).

b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).

c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 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 2020 r. poz. 342).

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 Lwówku Śląskim 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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Dla należności od dłużników alimentacyjnych ustala się metodę wyceny należności z uwagi na wiek należności tzw. "zasadę wiekowania" zależnie od okresu zalegania:

- a) do roku zalegania z płatnością - do 60 dni -20% odpis aktualizujący wraz z odsetkami,

- do 180 dni - 40%
- odpis aktualizujący wraz z odsetkami,

- do 360 dni - 60%
- odpis aktualizujący wraz z odsetkami,

b) powyżej roku zalegania -odpis aktualizujący 100%/o wraz z naliczonymi odsetkami .

2. Ośrodek prowadzi zbiorcze ujmowanie kosztów na koncie 640 „Międzyokresowe rozliczenia kosztów” (obejmujące okresy zasiłkowe, a w przypadku decyzji/ informacji dłuższych niż 2 lata kalendarzowe ujmuje się koszty tylko do końca roku następującego po roku bilansowym.

Pozostałą część decyzji/informacji angażuje się (zapisy konta 999). Rozwiązanie to stosuje się ze względu na pozycję w bilansie po stronie aktywów w grupie aktywów obrotowych Rozliczeń Międzyokresowych nie obejmujących Długoterminowych Rozliczeń Międzyokresowych) w korespondencji z kontem 240 „Pozostałe rozrachunki” tylko dla decyzji/informacji.

.administracyjnych określających wysokość przyznawanych świadczeń tj. np. zasiłków

okresowych, stałych, celowych, świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, świadczeń wychowawczych, świadczeń pieniężnych i innych rodzajowo świadczeń w celu prawidłowego ujęcia zdarzeń gospodarczych. Dla pozostałych kosztów nie prowadzi się ewidencji na koncie 640, gdyż wszystkie operacje co roku są powtarzalne; w trakcie roku budżetowego.

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 jak również środki trwałe przekazane w użytkowanie jednostkom podległym G. i M. Lwówek Śląski

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 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:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne,
- c) rozliczenia międzyokresowe czynne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe dotyczą naliczonych decyzji, których termin wypłaty przypada na 2022 rok.

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. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 1994r. nr 43 poz. 163). 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, odpłatności za usługi, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: wg załączonych tabel.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Lwówku Śląskim

Marta Olejarsz

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Lwówku Śląskim

mgr Danuta Grzesiak

