

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- I.1. Oznaczenie jednostki
- I.1.1 Nazwa: **MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ**
- I.1.2 Siedziba: **Nowa Ruda**
- I.1.3 Adres: **57-400 NOWA RUDA, UL. KOLEJOWA 18**
- I.1.4 Umożliwienie osobom i rodzinom z terenu Nowej Rudy przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby, możliwości, poprzez wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokajania niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka.
- I.1.2 Okres objęty sprawozdaniem: **od 01 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r.**
- I.1.3 Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki wskazanej w pkt. 1.1
- I.1.4 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
- a. zasady klasyfikacji i grupowania zdarzeń:
przyjęte zasady (polityka) rachunkowości zgodne z przepisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów j.s.t., jednostek budżetowych (...). Stosowane w sposób ciągły, jednakowe grupowanie operacji gospodarczych w kolejnych latach, jednakowa wycena aktywów i ustalania wyniku finansowego.
- b. metody wyceny aktywów i pasywów i ustalania wyniku finansowego:
środki trwałe oraz WNiP wycenia się wg cen nabycia. Amortyzację środków trwałych przeprowadza się metodą liniową, stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wnip stosując stawkę 50%. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do rozchodu metodę fifo. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek naliczonych na koniec kwartału. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając prawdopodobieństwo ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego ogólnego ze względu na dużą ilość osób zobowiązanych. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis. Koszty działalności podstawowej przebiegają w zespole 4 kont "Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie". Rozdziały klasyfikacji budżetowej traktuje się jako miejsca powstawania kosztów.
- c. techniczno - organizacyjny sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych i ich ochrony:
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej prowadzi księgi rachunkowe techniką komputerową wg systemu finansowo-księgowego „Pomost” firmy Sygnity. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą dziennik, księgę główną (ewidencja syntetyczna). Nośniki zewnętrzne służące archiwizowaniu bazy zbioru danych księgowości przechowywane są w kasie pancerniej MOPS. Ogranicza się dostęp do zbioru danych księgowości przy użyciu komputera poprzez wprowadzenie odrębnych haseł dla osób upoważnionych.
- d. stosowane uproszczenia, związane z zasadą istotności
nie rozlicza się kosztów w czasie ze względu na nieistotną wartość
- I.1.5 Inne informacje. Brak.
- II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
- II.1. Dodatkowe informacje i objaśnienia
- II.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 zawiera załączona do informacji **Tabela nr 1.**

- II.1.2. Jednostka nie dysponuje aktualną informacją dotyczącą wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.
- II.1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych zawiera załączona do informacji **Tabela nr 2**.
- II.1.4 Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
- II.1.5. Na dzień 31.12.2020r. jednostka nie użytkowała środków trwałych na podstawie umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy lub innej umowy.
- II.1.6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych **Tabela nr 3**
- II.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 zawiera załączona do informacji **Tabela nr 4**.
- II.1.8. Na podstawie § 14 rozp MRiF z 13.09.2017 r. jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Równocześnie nie utworzono rezerw celowych na poczet przyszłych zobowiązań **Tabela nr 5**
- II.1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat oraz powyżej 5 lat – nie wystąpiły **Tabela nr 6**
- II.1.10. Zobowiązania wynikające z umowy leasingu kwalifikowanych zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), w sytuacji gdy a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny – nie wystąpiły.
- II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone majątkiem jednostki – nie wystąpiły.
- II.1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie wystąpiły.
- II.1.13 Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, – nie wystąpiły.
- II.1.14. Nie otrzymano gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
- II.1.15. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.
- II.1.16. Inne informacje.
- a. Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe na dzień 31.12.2020r. - brak
- b. Na pozycję bilansu oznaczoną jako inne należności składają się: Nienależnie pobrane świadczenia i zasiłki w 2020 roku i latach ubiegłych wraz z odsetkami (rodzinne, fa, okresowe, celowe, wychowawcze, na zakup posiłków, stałe) - oraz odpł.za usługi opiekuńcze, zas.pogrzebowe z ZUS – 62.660,95
- II.2. Inne informacje i objaśnienia
- II.2.1. Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- II.2.2. W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły zdarzenia związane z budową środków trwałych.
- II.2.3. W okresie objętym sprawozdaniem wystąpiły zdarzenia w zakresie przychodów – na mocy regulacji tarczy antykryzysowej – zwolnienie z obowiązku opłacenia składek ZUS należnych w okresie od marca do maja 2020r na podstawie art.3 lzo ust.1 i 1a ustawy o COVID-19 na łączną kwotę – 69.789,69 oraz kosztów o nadzwyczajnej wartości – 12.677,75 – przeznaczonych na środki ochrony osobistej, przegrody pleksiglasowe, płyny do dezynfekcji, itp. w związku z COVID-19.
Zdarzenia w zakresie przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub poza zakresem normalnego prowadzenia działalności zawiera załączona do informacji **Tabela nr 9**
- II.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.

II.2.5. Inne informacje:

Wzajemne wyłączenia w zakresie przychodów i kosztów pomiędzy Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej a pozostałymi jednostkami Gminy Miejskiej Nowa Ruda zawiera załączona do informacji Tabela nr 10.

II.3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Nowej Rudzie
mgr Wioletta Satro

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Nowej Rudzie
mgr inż. Anna Frankowska