

|                                                                                                                         |                             |                                                                                                                              |                                                                                         |                                                                           |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej</b><br>ul. Długa 13, 65-401 Zielona Góra |                             | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej<br>i samorządowego zakładu budżetowego<br>sporządzony<br>na dzień 31 grudnia 2021 roku |                                                                                         | Adresat:<br><b>Urząd Miasta</b><br>ul. Podgórna 22<br>65-424 Zielona Góra |                           |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>6085339                                                                                  |                             |                                                                                                                              |                                                                                         | Wystać bez pisma przewodniego<br>Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję |                           |
| <b>AKTYWA</b>                                                                                                           | stan na<br>początek<br>roku | stan na<br>koniec<br>roku                                                                                                    | <b>PASYWA</b>                                                                           | stan na<br>początek<br>roku                                               | stan na<br>koniec<br>roku |
| <b>A AKTYWA TRWAŁE</b>                                                                                                  | <b>257 031,22</b>           | <b>311 598,21</b>                                                                                                            | <b>A. FUNDUSZ</b>                                                                       | <b>-504 784,19</b>                                                        | <b>-570 718,02</b>        |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                                                      | 0,00                        | 0,00                                                                                                                         | I. Fundusz jednostki                                                                    | 37 993 489,74                                                             | 40 251 249,93             |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                              | 257 031,22                  | 311 598,21                                                                                                                   | II. Wynik finansowy netto (+,-)                                                         | -38 498 273,93                                                            | -40 821 967,95            |
| 1. Środki trwałe                                                                                                        | 257 031,22                  | 311 598,21                                                                                                                   | 1.1. Zysk netto (+)                                                                     |                                                                           |                           |
| 1.1. Grunty                                                                                                             |                             |                                                                                                                              | 1.2. Strata netto (-)                                                                   | -38 498 273,93                                                            | -40 821 967,95            |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność JST<br>przekazane w użytkowanie wieczyste innym<br>podmiotom                          |                             |                                                                                                                              | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka<br>środków obrotowych) (-)                   |                                                                           |                           |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i<br>wodnej                                                           | 243 443,81                  | 234 671,06                                                                                                                   | V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                                              | 0,00                                                                      | 0,00                      |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                    | 13 118,55                   | 72 007,15                                                                                                                    |                                                                                         |                                                                           |                           |
| 1.4. Środki transportu                                                                                                  | 0,00                        | 0,00                                                                                                                         | B. Fundusze placówek                                                                    |                                                                           |                           |
| 1.5. Inne środki trwałe                                                                                                 | 468,86                      | 4 920,00                                                                                                                     | C. Państwowe fundusze celowe                                                            | 0,00                                                                      | 0,00                      |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                 |                             |                                                                                                                              | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                               | 1 062 949,28                                                              | 1 134 910,38              |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie<br>(inwestycje)                                                                  |                             |                                                                                                                              | I. Zobowiązania długoterminowe                                                          | 0,00                                                                      | 0,00                      |
| III. Należności długoterminowe                                                                                          | 0,00                        | 0,00                                                                                                                         | II. Zobowiązania krótkoterminowe                                                        | 1 062 949,28                                                              | 1 134 910,38              |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                     | 0,00                        | 0,00                                                                                                                         | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                                 | 13 484,07                                                                 | 9 467,70                  |
| 1. Akcje i udziały                                                                                                      |                             |                                                                                                                              | 2. Zobowiązania wobec budżetów                                                          |                                                                           |                           |
| 2. Inne papiery wartościowe                                                                                             |                             |                                                                                                                              | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych<br>świadczeń                              | 128 540,11                                                                | 153 277,09                |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                                 |                             |                                                                                                                              | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                    | 671 173,51                                                                | 747 395,87                |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                                                              | 0,00                        | 0,00                                                                                                                         | 5. Pozostałe zobowiązania                                                               |                                                                           | 4 915,13                  |
| B. AKTYWA OBROTOWE                                                                                                      | 301 133,87                  | 252 594,15                                                                                                                   | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie<br>wykonania umów)                             | 8 956,50                                                                  | 6 583,86                  |
| I. Zapasy                                                                                                               | 36 311,13                   | 17 587,75                                                                                                                    | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki<br>budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                                                                           |                           |
| 1. Materiały                                                                                                            | 36 311,13                   | 17 587,75                                                                                                                    | 8. Fundusze specjalne                                                                   | 240 795,09                                                                | 213 270,73                |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                                        |                             |                                                                                                                              | 8.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                             | 240 795,09                                                                | 213 270,73                |
| 3. Produkty gotowe                                                                                                      |                             |                                                                                                                              | 8.2. Inne fundusze                                                                      |                                                                           |                           |
| 4. Towary                                                                                                               |                             |                                                                                                                              | III. Rezerwy na zobowiązania                                                            | 0,00                                                                      | 0,00                      |
| II. Należności krótkoterminowe                                                                                          | 181 171,82                  | 138 389,81                                                                                                                   | IV. Rozliczenia międzyokresowe                                                          | 0,00                                                                      | 0,00                      |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług                                                                                   | 181,65                      | 0,00                                                                                                                         |                                                                                         |                                                                           |                           |
| 2. Należności od budżetów                                                                                               |                             |                                                                                                                              |                                                                                         |                                                                           |                           |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych<br>świadczeń                                                                |                             |                                                                                                                              |                                                                                         |                                                                           |                           |
| 4. Pozostałe należności                                                                                                 | 180 990,17                  | 138 389,81                                                                                                                   |                                                                                         |                                                                           |                           |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki<br>budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych                                 |                             |                                                                                                                              |                                                                                         |                                                                           |                           |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                                   | 83 650,92                   | 96 616,59                                                                                                                    |                                                                                         |                                                                           |                           |
| 1. Środki pieniężne w kasie                                                                                             |                             |                                                                                                                              |                                                                                         |                                                                           |                           |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                                                             | 83 650,92                   | 96 616,59                                                                                                                    |                                                                                         |                                                                           |                           |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu<br>celowego                                                                    |                             |                                                                                                                              |                                                                                         |                                                                           |                           |
| 4. Inne środki pieniężne                                                                                                |                             |                                                                                                                              |                                                                                         |                                                                           |                           |
| 5. Akcje lub udziały                                                                                                    |                             |                                                                                                                              |                                                                                         |                                                                           |                           |
| 6. Inne papiery wartościowe                                                                                             |                             |                                                                                                                              |                                                                                         |                                                                           |                           |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                                |                             |                                                                                                                              |                                                                                         |                                                                           |                           |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                                                                          | 0,00                        | 0,00                                                                                                                         |                                                                                         |                                                                           |                           |
| <b>SUMA AKTYWÓW (A+B+C)</b>                                                                                             | <b>558 165,09</b>           | <b>564 192,36</b>                                                                                                            | <b>SUMA PASYWÓW (A+B+C+D+E+F)</b>                                                       | <b>558 165,09</b>                                                         | <b>564 192,36</b>         |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Aldona Ślesicka*  
Główny księgowy

2022-02-14  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Zielonej Górze  
*[Podpis]*  
mgr Kierownik jednostki

WPLYNĘŁO

25-02-2022

|                                                                                                                                                                 |  |                                                                                                             |                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:<br><b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej<br/>ul. Długa 13, 65-401 Zielona Góra</b>                                       |  | Adresat:<br><b>Urząd Miasta<br/>ul. Podgórna 22<br/>65-424 Zielona Góra</b>                                 |                               |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>006085339</b>                                                                                                                 |  | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br>sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku |                               |
|                                                                                                                                                                 |  | wysłać bez pisma przewodniego                                                                               |                               |
|                                                                                                                                                                 |  | Stan na koniec roku<br>poprzedniego                                                                         | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                |  | <b>668 833,34</b>                                                                                           | <b>809 104,16</b>             |
| 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                                                                                                                     |  | 668 833,34                                                                                                  | 809 104,16                    |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                       |  | <b>39 153 512,82</b>                                                                                        | <b>41 624 211,15</b>          |
| I. Amortyzacja                                                                                                                                                  |  | 39 464,54                                                                                                   | 23 031,92                     |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                |  | 930 691,42                                                                                                  | 664 769,91                    |
| III. Usługi obce                                                                                                                                                |  | 8 242 214,06                                                                                                | 9 611 476,30                  |
| IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                            |  | 3 512,03                                                                                                    | 2 677,53                      |
| V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                |  | 11 405 703,44                                                                                               | 12 543 832,59                 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                  |  | 2 382 688,42                                                                                                | 2 599 551,04                  |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                 |  | 70 073,17                                                                                                   | 186 500,95                    |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                  |  |                                                                                                             |                               |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                      |  | 16 079 165,74                                                                                               | 15 992 370,91                 |
| X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                         |  |                                                                                                             |                               |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>                                                                                                      |  | <b>-38 484 679,48</b>                                                                                       | <b>-40 815 106,99</b>         |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                        |  | <b>5 531,45</b>                                                                                             | <b>5 741,57</b>               |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                               |  |                                                                                                             |                               |
| II. Dotacje                                                                                                                                                     |  |                                                                                                             |                               |
| III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                  |  | 5 531,45                                                                                                    | 5 741,57                      |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                           |  | <b>19 877,78</b>                                                                                            | <b>12 877,00</b>              |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku |  |                                                                                                             |                               |
| II. Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                 |  | 19 877,78                                                                                                   | 12 877,00                     |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                                                                                                  |  | <b>-38 499 025,81</b>                                                                                       | <b>-40 822 242,42</b>         |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   |  | <b>751,88</b>                                                                                               | <b>274,47</b>                 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                |  |                                                                                                             |                               |
| II. Odsetki                                                                                                                                                     |  | 751,88                                                                                                      | 274,47                        |
| III. Inne                                                                                                                                                       |  |                                                                                                             |                               |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                                                                                      |  | <b>0,00</b>                                                                                                 | <b>0,00</b>                   |
| I. Odsetki                                                                                                                                                      |  | 0,00                                                                                                        | 0,00                          |
| II. Inne                                                                                                                                                        |  |                                                                                                             |                               |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>                                                                                                                      |  | <b>-38 498 273,93</b>                                                                                       | <b>-40 821 967,95</b>         |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                     |  |                                                                                                             |                               |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                                                                                         |  |                                                                                                             |                               |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                                                                                           |  | <b>-38 498 273,93</b>                                                                                       | <b>-40 821 967,95</b>         |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Ślesicka  
(Główny księgowy)2022-02-14  
dataDYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Zielonej Górze  
mgr Michał Mach  
(Kierownik jednostki)



WZPLYNEŁ  
25-02-2022

|                                                                                                                                                                                          |                                                                                               |                                                                                             |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:<br><br><b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej</b><br><b>ul.Długa 13,65-401 Zielona Góra</b><br><br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>006085339</b> | Zestawienie zmian<br>w funduszu jednostki<br><br>sporządzone na dzień 31 grudnia 2021<br>roku | Adresat:<br><br><b>Urząd Miasta</b><br><b>ul.Podgórska 22</b><br><b>65-424 Zielona Góra</b> |  |
|                                                                                                                                                                                          | Stan na koniec roku poprzedniego                                                              | Stan na koniec roku bieżącego                                                               |  |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                                                                      | 37 413 452,49                                                                                 | 37 993 489,74                                                                               |  |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)                                                                                                                                                       | 39 131 789,24                                                                                 | 41 643 058,59                                                                               |  |
| 1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                                                                      |                                                                                               |                                                                                             |  |
| 1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                                                                     | 39 080 245,79                                                                                 | 41 565 194,67                                                                               |  |
| 1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                                                                     |                                                                                               |                                                                                             |  |
| 1. 4. Środki na inwestycje                                                                                                                                                               | 0,00                                                                                          | 71 959,92                                                                                   |  |
| 1. 5. Aktualizacja wyceny środków trwałych                                                                                                                                               |                                                                                               |                                                                                             |  |
| 1. 6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                                                                |                                                                                               | 5 904,00                                                                                    |  |
| 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                                                                                                                                                                  | 51 543,45                                                                                     |                                                                                             |  |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                                                                            | 38 551 751,99                                                                                 | 39 385 298,40                                                                               |  |
| 2. 1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                                                              | 37 586 504,69                                                                                 | 38 498 273,93                                                                               |  |
| 2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                                                                     | 667 091,83                                                                                    | 814 799,54                                                                                  |  |
| 2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                                                                 |                                                                                               |                                                                                             |  |
| 2. 4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                          | 71 959,92                                                                                   |  |
| 2. 5. Aktualizacja wyceny środków trwałych                                                                                                                                               |                                                                                               |                                                                                             |  |
| 2. 6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych                                             | 298 155,47                                                                                    | 265,01                                                                                      |  |
| 2. 7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                                                                        |                                                                                               |                                                                                             |  |
| 2. 8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                                                                |                                                                                               |                                                                                             |  |
| 2. 9. Inne zmniejszenia                                                                                                                                                                  | 0,00                                                                                          | 0,00                                                                                        |  |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>                                                                                                                                       | 37 993 489,74                                                                                 | 40 251 249,93                                                                               |  |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>                                                                                                                                   | <b>-38 498 273,93</b>                                                                         | <b>-40 821 967,95</b>                                                                       |  |
| 1. zysk netto (+)                                                                                                                                                                        |                                                                                               |                                                                                             |  |
| 2. strata netto (-)                                                                                                                                                                      | -38 498 273,93                                                                                | -40 821 967,95                                                                              |  |
| 3. nadwyżka środków obrotowych                                                                                                                                                           |                                                                                               |                                                                                             |  |
| <b>V. Fundusz (poz. II+, -III)</b>                                                                                                                                                       | <b>-504 784,19</b>                                                                            | <b>-570 718,02</b>                                                                          |  |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Aldona Ślęszicka*  
(Główny księgowy)

2022-02-14  
data

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Zielonej Górze  
*mgr Renata Mach*  
(Kierownik jednostki)

załącznik nr 6  
do zarządzenia nr 1369,2018  
Prezydenta Miasta Zielona Góra  
z dnia 19 listopada 2018 r.

INFORMACJA  
DODATKOWA

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej  
65-401 Zielona Góra ul. Długa 13

Sprawozdanie finansowe za okres  
01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.



Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej z siedzibą w Zielonej Górze za rok 2021, na które składają się:
  - bilans tj. aktywa i pasywa
  - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
  - zestawienie zmian w funduszu jednostki
  - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 14-02-2022 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Aldona Ślesicka*

.....  
(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Zielonej Górze

*mgr Renata Mach*

.....  
(Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki organizacyjnej

## **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, z siedzibą w Zielonej Górze zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu 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 Polskiej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej działa na podstawie Uchwały nr XLI.335.2012 Rady Miasta Zielona Góra z dnia 18 grudnia 2012 r. w sprawie statutu Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zielonej Górze.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Pomoc osobom i rodzinom w przezwyciężeniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia oraz w celu zapobiegania powstawaniu tych sytuacji;
- Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu;
- Pomoc osobom niepełnosprawnym;
- Pomoc dzieciom pozbawionym opieki i wychowania.

Działalność drugorzędna:

- Ośrodek opracowuje i realizuje lokalne programy z zakresu pomocy społecznej;
- Przy Ośrodku działa Miejski Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności;
- Ośrodek realizuje zadania określone w uchwałach rady i zarządzeniach prezydenta.

Forma organizacyjno-prawna jednostki:

jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Zielona Góra

W skład jednostki organizacyjnej nie wchodzi inne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

### **1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Aldona Ślesicka*

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Zielonej Górze  
*mgr Renata Mach*



## **2. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

## **3. Przyjęte zasady rachunkowości**

### **Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat**

W roku obrotowym 2021 stosowano przyjęte zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn. zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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 Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

#### **Środki trwałe**

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia. Środki trwałe o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia. Wartości niematerialne i prawne do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. amortyzuje się stosując stawkę 50%.

**Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według - nie dotyczy

#### **Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe**

Udziały i akcje zostały wycenione według - nie dotyczy

#### **Należności**

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

**Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku** wycenia się według ceny zakupu. Rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do rozchodu metodę FIFO.

Rozliczenia **międzyokresowe czynne kosztów** mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz obciążają bieżące koszty działalności.

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według wartości nominalnej.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Aldona Ślesicka*

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej 4  
w Zielonej Górze  
*mgr Renata Mach*

**Odpis aktualizujący należności w kwocie 156 085,19 zł dotyczy**

- z tytułu nienależnie pobranych świadczeń – 153 738,35 zł
- z tytułu świadczonych usług – 1 996,36 zł
- z pozostałych tytułów – 350,48 zł.”

#### 4. Inne informacje mające istotne znaczenie dla rzetelności sprawozdania

W okresie objętym sprawozdaniem nie zmieniono zasad rachunkowości.

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp   | Wyszczególnienie                                                                          | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |                 |      | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |      | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|      |                                                                                           |                                                                | nabycie                          | przemieszczenie | inne |                                                     | zbycie                            | likwidacja | inne |                                                      |                                                                  |
|      | 1                                                                                         | 2                                                              | 3                                | 4               | 5    | 6                                                   | 7                                 | 8          | 9    | 10                                                   | 11                                                               |
| I.   | Wartości niematerialne i prawne                                                           | 1 967 219,17                                                   | 36 815,70                        |                 |      | 36 815,70                                           | 0,00                              |            | 0,00 | 0,00                                                 | 2 004 034,87                                                     |
| II.  | Rzeczowe aktywa trwałe                                                                    | 7 181 764,24                                                   | 610 927,03                       | 0,00            | 0,00 | 610 927,03                                          | 12 005,43                         | 193 054,71 | 0,00 | 205 060,14                                           | 7 587 631,13                                                     |
| 1.   | Środki trwałe                                                                             | 7 181 764,24                                                   | 610 927,03                       | 0,00            | 0,00 | 610 927,03                                          | 12 005,43                         | 193 054,71 | 0,00 | 205 060,14                                           | 7 587 631,13                                                     |
| 1.1. | Grunty                                                                                    | 0,00                                                           |                                  |                 |      | 0,00                                                |                                   |            |      | 0,00                                                 | 0,00                                                             |
|      | - w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                                                           |                                  |                 |      | 0,00                                                |                                   |            |      | 0,00                                                 | 0,00                                                             |
| 1.2. | Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                    | 350 910,00                                                     |                                  |                 |      | 0,00                                                |                                   |            | 0,00 | 0,00                                                 | 350 910,00                                                       |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny                                                           | 792 072,54                                                     | 71 959,92                        |                 |      | 71 959,92                                           |                                   | 106 972,92 |      | 106 972,92                                           | 757 059,54                                                       |
| 1.4. | Środki transportu                                                                         | 133 529,00                                                     |                                  |                 |      | 0,00                                                |                                   | 0,00       |      | 0,00                                                 | 133 529,00                                                       |
| 1.5. | Inne środki trwałe                                                                        | 5 905 252,70                                                   | 538 967,11                       |                 |      | 538 967,11                                          | 12 005,43                         | 86 081,79  |      | 98 087,22                                            | 6 346 132,59                                                     |
| 2.   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                      | 0,00                                                           |                                  |                 |      | 0,00                                                |                                   |            |      | 0,00                                                 | 0,00                                                             |
| 3.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                          | 0,00                                                           |                                  |                 |      | 0,00                                                |                                   |            |      | 0,00                                                 | 0,00                                                             |

Wartość środków trwałych, które zostały umorzone jednorazowo w pełnej wysokości – 6 285 242,59 zł.

Kol.3 wiersz I. - kwota 36 815,70 zł dot. zakupu WNIp;

wiersz 1.3.- kwota 71 959,92 zł dot. zakupu środków trwałych;

wiersz 1.5.- kwota 538 967,11 zł z tego: - kwota 320 576,53 zł dot.zakupu innych środków trwałych, kwota 218 390,58 zł dot.nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych z Urzędu Miasta: alkomat - 4 880 zł, pomocnik - 19 680 zł, środki trwałe niskocenne - 193 830,58 zł.

Kol.7 wiersz 1.5. – kwota 12 005,43 zł z tego: - kwota 6 115,56 zł dot.nieodpłatnie przekazanego Komendzie Hufca ZHP urządzenia wielofunkcyjnego,- kwota 3 398,02 zł dot. nieodpłatnie przekazanego Spółdzielni Socjalnej Grupa ALIVIO urządzenia wielofunkcyjnego - kwota 2 491,85 zł dot.nieodpłatnie przekazanych do PKPS mebli (biurko,kontenerek z szufladami i szafę).

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Aldona Ślesicka*

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Zielonej Górze  
*mgr Renata Mach*



Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp   | Wyszczególnienie                                                                          | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej umorzenia |              |            | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej umorzenia |            |      | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10) |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------|------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------|------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|      |                                                                                           |                                              | amortyzacja za okres sprawozd.             | aktualizacja | inne       |                                                     | zbycie składników majątkowych               | likwidacja | inne |                                                      |                                                         |
|      | 1                                                                                         | 2                                            | 3                                          | 4            | 5          | 6                                                   | 7                                           | 8          | 9    | 10                                                   | 11                                                      |
| I.   | Wartości niematerialne i prawne                                                           | 1 967 219,17                                 | 36 815,70                                  |              |            | 36 815,70                                           |                                             |            |      | 0,00                                                 | 2 004 034,87                                            |
| II.  | Rzeczowe aktywa trwałe                                                                    | 6 924 733,02                                 | 556 095,03                                 | 0,00         | 0,00       | 556 095,03                                          | 11 740,42                                   | 193 054,71 | 0,00 | 204 795,13                                           | 7 276 032,92                                            |
| 1.   | Środki trwałe                                                                             | 6 924 733,02                                 | 556 095,03                                 | 0,00         | 0,00       | 556 095,03                                          | 11 740,42                                   | 193 054,71 | 0,00 | 204 795,13                                           | 7 276 032,92                                            |
| 1.1. | Grunty                                                                                    | 0,00                                         |                                            |              |            | 0,00                                                |                                             |            |      | 0,00                                                 | 0,00                                                    |
|      | - w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                                         |                                            |              |            | 0,00                                                |                                             |            |      | 0,00                                                 | 0,00                                                    |
| 1.2. | Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                    | 107 466,19                                   | 8 772,75                                   |              |            | 8 772,75                                            |                                             |            | 0,00 | 0,00                                                 | 116 238,94                                              |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny                                                           | 778 953,99                                   | 13 071,32                                  |              |            | 13 071,32                                           |                                             | 106 972,92 |      | 106 972,92                                           | 685 052,39                                              |
| 1.4. | Środki transportu                                                                         | 133 529,00                                   |                                            |              |            | 0,00                                                |                                             |            |      | 0,00                                                 | 133 529,00                                              |
| 1.5. | Inne środki trwałe                                                                        | 5 904 783,84                                 | 321 764,38                                 |              | 212 486,58 | 534 250,96                                          | 11 740,42                                   | 86 081,79  | 0,00 | 97 822,21                                            | 6 341 212,59                                            |
| 2.   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                      | 0,00                                         |                                            |              |            | 0,00                                                |                                             |            |      | 0,00                                                 | 0,00                                                    |
| 3.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                          | 0,00                                         |                                            |              |            | 0,00                                                |                                             |            |      | 0,00                                                 | 0,00                                                    |

Kol.5 wiersz 1.5.- kwota 212 486,58 zł dot.nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych z Urzędu Miasta: alkomat - 4 880 zł, pomocnik – 13 776 zł, środki trwałe niskocenne - 193 830,58 zł.

Kol.7 wiersz 1.5. – kwota 11 740,42 zł z tego:- kwota 5 850,55 zł dot. . nieodpłatnie przekazanego Komendzie Hufca ZHP urządzenia wielofunkcyjnego, - kwota 3 398,02 zł dot. nieodpłatnie przekazanego Spółdzielni Socjalnej Grupa ALIVIO urządzenia wielofunkcyjnego, - kwota 2 491,85 zł dot. dot.nieodpłatnie przekazanych do PKPS mebli (biurko,kontenerek z szufladami i szafę).

Informacja o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury

Jednostka nie posiada informacji o rynkowej wartości środków trwałych.

Jednostka nie posiada dóbr kultury.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Ślesicka

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Zielonej Górze

mgr Renata Mach

## 2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

W jednostce nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

| Lp   | Wyszczególnienie                                 | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|------|--------------------------------------------------|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1.   | Wartości niematerialne i prawne                  |                                 |             |              | 0,00                          |
| 2.   | Środki trwałe                                    |                                 |             |              | 0,00                          |
| 3.   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)             |                                 |             |              | 0,00                          |
| 4.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) |                                 |             |              | 0,00                          |
| 5.1. | Akcje i udziały                                  |                                 |             |              | 0,00                          |
| 5.2. | Inne papiery wartościowe                         |                                 |             |              | 0,00                          |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe             |                                 |             |              | 0,00                          |
| 5.   | Razem długoterminowe aktywa finansowe            | 0,00                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
| 6.   | Ogółem (1+2+3+4+5)                               | 0,00                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |

## 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystość

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.

| Lp  | Lokalizacja<br>(nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie               | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu |
|-----|------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| 1   | 2                                  | 3                              | 4                       | 5           | 6            | 7                     |
| 1.  |                                    | powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                         |             |              | 0,00                  |
|     |                                    | wartość w zł                   |                         |             |              | 0,00                  |
| 2.  |                                    | powierzchnia (m2)              |                         |             |              | 0,00                  |
|     |                                    | wartość w zł                   |                         |             |              | 0,00                  |
| ... |                                    | powierzchnia (m2)              |                         |             |              | 0,00                  |
|     |                                    | wartość w zł                   |                         |             |              | 0,00                  |
| ... |                                    | powierzchnia (m2)              |                         |             |              | 0,00                  |
|     |                                    | wartość w zł                   |                         |             |              | 0,00                  |
|     |                                    | powierzchnia (m2)              | 0,00                    | 0,00        | 0,00         | 0,00                  |
|     | Ogółem                             | wartość w zł                   | 0,00                    | 0,00        | 0,00         | 0,00                  |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Ślesicka

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Zielonej Górze  
mgr Renata Much

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo) używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu leasingu.

Jednostka nie posiada w/w środków trwałych.

| Lp | Wyszczególnienie                                       | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu |
|----|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
|    |                                                        | 1                       | 2           | 3            | 4                     |
| 1. | Grunty                                                 |                         |             |              | 0,00                  |
| 2. | Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                         |             |              | 0,00                  |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny                        |                         |             |              | 0,00                  |
| 4. | Środki transportu                                      |                         |             |              | 0,00                  |
| 5. | Inne środki trwałe                                     |                         |             |              | 0,00                  |
| 6. | Ogółem (1+2+3+4+5)                                     | 0,00                    | 0,00        | 0,00         | 0,00                  |

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych. W jednostce nie wystąpiły.

| Lp | Wyszczególnienie           | Stan na początek okresu |         | Zwiększenia |         | Zmniejszenia |         | Stan na koniec okresu |         |
|----|----------------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|-----------------------|---------|
|    |                            | ilość                   | wartość | ilość       | wartość | ilość        | wartość | ilość                 | wartość |
|    | 1                          | 2                       | 3       | 4           | 5       | 6            | 7       | 8                     | 9       |
| 1. | Akcje                      | 0                       | 0,00    | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                     | 0,00    |
|    |                            |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |
|    |                            |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |
| 2. | Udziały                    | 0                       | 0,00    | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                     | 0,00    |
|    |                            |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |
|    |                            |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |
| 3  | Dłużne papiery wartościowe | 0                       | 0,00    | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                     | 0,00    |
|    |                            |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |
|    |                            |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |
| 4. | Inne papiery wartościowe   | 0                       | 0,00    | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                     | 0,00    |
|    |                            |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |
|    |                            |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |
|    | Razem (1+2+3+4)            | 0                       | 0,00    | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                     | 0,00    |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Ślesicka

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Zielonej Górze

mgr Renata Mach



7. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Tabela 7. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

| Lp | Wyszczególnienie grup należności                            | Stan na początek okresu | Zwiększenia odpisu w roku | Zmniejszenia  |             |           | Stan na koniec okresu |
|----|-------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------|-------------|-----------|-----------------------|
|    |                                                             |                         |                           | wykorzystanie | rozwiązanie | razem     |                       |
|    | 1                                                           | 2                       | 3                         | 4             | 5           | 6         | 7                     |
| 1. | Grupa 1 - z tytułu należności publicznoprawnych             | 0,00                    |                           |               |             | 0,00      | 0,00                  |
| 2. | Grupa 2 - z tytułu nienależnie pobranych świadczeń          | 158 365,90              | 2 796,77                  | 743,48        | 6 680,84    | 7 424,32  | 153 738,35            |
| 3  | Grupa 3 - z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych | 0,00                    |                           |               |             | 0,00      | 0,00                  |
| 4  | Grupa 4 - z tytułu najmu lokali mieszkalnych                | 0,00                    |                           |               |             | 0,00      | 0,00                  |
| 5  | Grupa 5 - z tytułu świadczonych usług                       | 14 678,30               | 240,00                    | 9 887,10      | 3 034,84    | 12 921,94 | 1 996,36              |
| 6  | Grupa 6 - z pozostałych tytułów                             | 350,48                  |                           |               |             | 0,00      | 350,48                |
|    | Razem (1+2+3+4)                                             | 173 394,68              | 3 036,77                  | 10 630,58     | 9 715,68    | 20 346,26 | 156 085,19            |

8. Stan rezerw według celu ich utworzenia

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw.

Jednostka nie tworzy rezerw.

| Lp | Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia | Stan na początek okresu | Zwiększenia odpisu w roku | Zmniejszenia  |             |       | Stan na koniec okresu |
|----|-----------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------|-------------|-------|-----------------------|
|    |                                                     |                         |                           | wykorzystanie | rozwiązanie | razem |                       |
|    | 1                                                   | 2                       | 3                         | 4             | 5           | 6     | 7                     |
| 1. | Grupa 1- opis                                       | 0,00                    | 0,00                      | 0,00          | 0,00        | 0,00  | 0,00                  |
| 2. | Grupa 2 - opis                                      | 0,00                    | 0,00                      | 0,00          | 0,00        | 0,00  | 0,00                  |
| 3  | Grupa 3 - opis                                      | 0,00                    | 0,00                      | 0,00          | 0,00        | 0,00  | 0,00                  |
| 4. | Grupa 4 - pozostałe                                 | 0,00                    | 0,00                      | 0,00          | 0,00        | 0,00  | 0,00                  |
|    | Razem (1+2+3+4)                                     | 0,00                    | 0,00                      | 0,00          | 0,00        | 0,00  | 0,00                  |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Ślesicka

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Zielonej Górze

mgr Renata Mach

9. Zobowiązania długoterminowe

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe - pozostały okres spłaty

W jednostce długoterminowe zobowiązania nie wystąpiły.

| Lp      | Wyszczególnienie zobowiązań | Okres wymagalności                      |                                       |                                         |                                       |                                         |                                       | Razem                                   |                                       |
|---------|-----------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|
|         |                             | powyżej 1 roku do 3 lat                 |                                       | powyżej 3 lat do 5 lat                  |                                       | powyżej 5 lat                           |                                       |                                         |                                       |
|         |                             | stan na początek okresu sprawozdawczego | stan na koniec okresu sprawozdawczego | stan na początek okresu sprawozdawczego | stan na koniec okresu sprawozdawczego | stan na początek okresu sprawozdawczego | stan na koniec okresu sprawozdawczego | stan na początek okresu sprawozdawczego | stan na koniec okresu sprawozdawczego |
|         | 1                           | 2                                       | 3                                     | 4                                       | 5                                     | 6                                       | 7                                     | 8                                       | 9                                     |
| 1. ...  |                             |                                         |                                       |                                         |                                       |                                         |                                       | 0,00                                    | 0,00                                  |
| 2. ...  |                             |                                         |                                       |                                         |                                       |                                         |                                       | 0,00                                    | 0,00                                  |
| 3 ...   |                             |                                         |                                       |                                         |                                       |                                         |                                       | 0,00                                    | 0,00                                  |
| ... ... |                             |                                         |                                       |                                         |                                       |                                         |                                       | 0,00                                    | 0,00                                  |
|         |                             |                                         |                                       |                                         |                                       |                                         |                                       | 0,00                                    | 0,00                                  |
| Razem   |                             | 0,00                                    | 0,00                                  | 0,00                                    | 0,00                                  | 0,00                                    | 0,00                                  | 0,00                                    | 0,00                                  |

10. Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu

W okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania z zawartych umów leasingu.

11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Tabela 10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

W jednostce w/w zobowiązania nie wystąpiły.

| Lp       | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|----------|----------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|
|          |                                        | 1                  | 2                                                   | 3                    |
| 1.       |                                        |                    |                                                     |                      |
| 2.       |                                        |                    |                                                     |                      |
| 3.       |                                        |                    |                                                     |                      |
| 4.       |                                        |                    |                                                     |                      |
| 5.       |                                        |                    |                                                     |                      |
| 6. Razem |                                        | 0,00               |                                                     | 0,00                 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Ślesicka

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Zielonej Górze  
mgr Renata Mach

12. Zobowiązania warunkowe w tym: udzielone poręczenia i gwarancje

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe (w tym: udzielone poręczenia i gwarancje)

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

| Lp | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego) | Kwota zabezpieczenia |
|----|----------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|    |                                                    | 1                              | 2                                                                            | 3                    |
| 1. |                                                    |                                |                                                                              |                      |
| 2. |                                                    |                                |                                                                              |                      |
| 3. |                                                    |                                |                                                                              |                      |
| 4. |                                                    |                                |                                                                              |                      |
| 5. |                                                    |                                |                                                                              |                      |
| 6. | Razem                                              | 0,00                           |                                                                              | 0,00                 |

13. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym: wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

W jednostce nie występują operacje mające istotny wpływ co do wielkości wyniku finansowego.

|  | Wyszczególnienie                        | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|--|-----------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
|  |                                         |                         |                       |
|  | .....                                   |                         |                       |
|  |                                         |                         |                       |
|  |                                         |                         |                       |
|  | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | 0,00                    | 0,00                  |
|  | .....                                   |                         |                       |
|  |                                         |                         |                       |
|  |                                         |                         |                       |
|  | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe | 0,00                    | 0,00                  |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Ślesicka

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Zielonej Górze  
mgr Renata Mach



14. Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

Tabela 13. Należności warunkowe (w tym: otrzymane poręczenia i gwarancje)

W jednostce nie wystąpiły należności warunkowe.

| Lp | Wyszczególnienie (rodzaj należności warunkowych) | Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|----|--------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 1. | .....                                            |                                        |                                                                         |
| 2. |                                                  |                                        |                                                                         |
| 3. |                                                  |                                        |                                                                         |
| 4. |                                                  |                                        |                                                                         |
| 5. |                                                  |                                        |                                                                         |
| 6. | Razem                                            | 0,00                                   | 0,00                                                                    |

15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 14. Wypłacone środki na świadczenia pracownicze

| Lp  | Wyszczególnienie                                             | Wartość za poprzedni okres | Wartość za obecny okres |
|-----|--------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1.. | Nagrody jubileuszowe                                         | 169 738,18                 | 121 798,80              |
| 2.  | Odprawy emerytalne                                           | 22 989,60                  | 182 808,00              |
| 3.  | Inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy | 8 362,47                   | 18 515,58               |
|     | Razem                                                        | 201 090,25                 | 323 122,38              |

16. Inne istotne informacje

W okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły inne istotne informacje.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Ślesicka

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Ziafonia Górze  
mgr Renata Mach

17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 15. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W jednostce od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

| Lp | Wyszczególnienie rodzaju zapasów | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia odpisu w roku | Zmniejszenia  |             |       | Stan na koniec okresu |
|----|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------|-------------|-------|-----------------------|
|    |                                  |                                 |                           | wykorzystanie | rozwiązanie | razem |                       |
|    | 1                                | 2                               | 3                         | 4             | 5           | 6     | 7                     |
| 1. | Grupa 1                          |                                 |                           |               |             |       |                       |
| 2. | Grupa 2                          |                                 |                           |               |             |       |                       |
| 3. | Grupa 3                          |                                 |                           |               |             |       |                       |
| 4. | Grupa 4                          |                                 |                           |               |             |       |                       |
|    | Razem (1+2+3+4)                  | 0,00                            | 0,00                      | 0,00          | 0,00        | 0,00  | 0,00                  |

18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W okresie sprawozdawczym koszty wytworzenia środków trwałych w jednostce nie wystąpiły.

| Lp | Wyszczególnienie                  | Koszt wytworzenia w ubiegłym roku |         |                 | Koszt wytworzenia w bieżącym roku |         |                 |
|----|-----------------------------------|-----------------------------------|---------|-----------------|-----------------------------------|---------|-----------------|
|    |                                   | Ogółem                            | w tym:  |                 | Ogółem                            | w tym:  |                 |
|    |                                   |                                   | odsetki | różnice kursowe |                                   | odsetki | różnice kursowe |
| 1  | Dział klasyfikacji budżetowej ... |                                   |         |                 |                                   |         |                 |
| 2  | Dział klasyfikacji budżetowej ... |                                   |         |                 |                                   |         |                 |
| 3  | Dział klasyfikacji budżetowej ... |                                   |         |                 |                                   |         |                 |
| 4  | Dział klasyfikacji budżetowej ... |                                   |         |                 |                                   |         |                 |
| 5  | Dział klasyfikacji budżetowej ... |                                   |         |                 |                                   |         |                 |
|    | Razem                             | 0,00                              | 0,00    | 0,00            | 0,00                              | 0,00    | 0,00            |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Ślesicka

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Zielonej Górze  
mgr Renata Mach

19. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela 17. Przychody i Koszty o charakterze nadzwyczajnym i incydentalnym

| Lp | Pozycja w Rachunku zysków i strat | Wyszczególnienie i określenie charakteru (przychodu/kosztu) | Kwota            |
|----|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|    |                                   | <b>PRZYCHODY</b>                                            | <b>6 016,04</b>  |
| 1. | D.III.                            | Rozwiązanie odpisu aktualizującego                          | 3 034,84         |
| 2. | D.III.                            | Zwrot kosztów postępowania kasacyjnego                      | 1 800,00         |
| 3. | D.III.                            | Koszty upomnienia, zwroty zaliczek z Sądu                   | 898,23           |
| 4. | D.III.                            | Odszkodowanie z Poczty tytułem uznania reklamacji           | 8,50             |
| 5. | G.II.                             | Odsetki za zwłokę od nienależnie pobranych świadczeń        | 274,47           |
|    |                                   | <b>KOSZTY</b>                                               | <b>12 877,00</b> |
| 1. | E.II.                             | Odpis aktualizujący należności 2021 r.                      | 240,00           |
| 3. | E.II.                             | Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego             | 12 637,00        |

20. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Tabela 18. Inne istotne informacje mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.

| Lp | Wyszczególnienie i określenie charakteru informacji                                              | Kwota           |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1. | Wartość nieumorzona nieodpłatnie otrzymanego majątku trwałego od Urzędu Miasta Zielona Góra      | 5 904,00        |
|    | <b>Razem zwiększenia</b>                                                                         | <b>5 904,00</b> |
| 1. | Wartość nieumorzona nieodpłatnie przekazanego majątku trwałego do Komendy Hufca ZHP Zielona Góra | 265,01          |
|    | <b>Razem zmniejszenia</b>                                                                        | <b>265,01</b>   |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Aldona Ślesicka*

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Zielonej Górze  
*mgr Renata Mach*



Tabela 19. Dodatkowe przychody i koszty działalności spowodowane COVID-19

| Lp     | Pozycja w Rachunku zysków i strat | Opis charakteru zdarzenia gospodarczego | Kwota | w tym:                                 |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
|--------|-----------------------------------|-----------------------------------------|-------|----------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|        |                                   |                                         |       | finansowane środkami z budżetu państwa | finansowane środkami funduszu celowego | finansowane środkami z funduszu pracy | finansowanie ze środków unijnych i EFTA | finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID 19 | finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych |
|        |                                   | PRZYCHODY                               |       |                                        |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
| 1      |                                   |                                         |       |                                        |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
| 2      |                                   |                                         |       |                                        |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
| 3      |                                   |                                         |       |                                        |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
| 4      |                                   |                                         |       |                                        |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
| 5      |                                   |                                         |       |                                        |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
| 6      |                                   |                                         |       |                                        |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
| 7      |                                   |                                         |       |                                        |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
| 8      |                                   |                                         |       |                                        |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
| 9      |                                   |                                         |       | 0,00                                   |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
| 10     |                                   |                                         |       |                                        |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
| RAZEM: |                                   |                                         | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00                                  | 0,00                                    | 0,00                                                      | 0,00                                                           |

| Lp     | Pozycja w Rachunku zysków i strat | Opis charakteru zdarzenia gospodarczego                                                                  | Charakter kosztów (koszty bieżące, majątkowe w tym inwestycyjne) | Kwota     | w tym:                                 |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
|--------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|        |                                   |                                                                                                          |                                                                  |           | finansowane środkami z budżetu państwa | finansowane środkami funduszu celowego | finansowane środkami z funduszu pracy | finansowanie ze środków unijnych i EFTA | finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID 19 | finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych |
|        |                                   | KOSZTY                                                                                                   |                                                                  |           |                                        |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
| 1      | B.II.                             | Zakup materiałów - środki ochrony osobistej, płexi                                                       | koszty bieżące                                                   | 20 719,26 | 14 255,04                              |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
| 2      | B.IX.                             | Inne świadczenia finansowane z budżetu - zakup żywności dla podopiecznych przebywających w kwarantannie. | koszty bieżące                                                   | 90,00     |                                        |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
| 3      |                                   |                                                                                                          |                                                                  |           |                                        |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
| 4      |                                   |                                                                                                          |                                                                  |           |                                        |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
| 5      |                                   |                                                                                                          |                                                                  |           |                                        |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
| 6      |                                   |                                                                                                          |                                                                  |           |                                        |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
| 7      |                                   |                                                                                                          |                                                                  |           |                                        |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
| 8      |                                   |                                                                                                          |                                                                  |           |                                        |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
| 9      |                                   |                                                                                                          |                                                                  |           |                                        |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
| 10     |                                   |                                                                                                          |                                                                  |           |                                        |                                        |                                       |                                         |                                                           |                                                                |
| RAZEM: |                                   |                                                                                                          |                                                                  | 20 809,26 | 14 255,04                              | 0,00                                   | 0,00                                  | 0,00                                    | 0,00                                                      | 0,00                                                           |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Slesicka

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Zielonej Górze

mgr Renata Mach