

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
01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej z siedzibą w Zielonej Górze za rok 2022, 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 17-02-2023 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Ścisicka

.....
(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Zielonej Górze

Renata Alach
.....
mgr Renata Alach

(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 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej z siedzibą w Zielonej Górze za rok 2022, 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 17-02-2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Ścisicka

.....
(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Zielonej Górze

Renata Mach

.....
(Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki organizacyjnej

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 2022 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.

Odpis aktualizujący należności w kwocie 150 053,04 zł dotyczy

- z tytułu nienależnie pobranych świadczeń – 146 974,86 zł
- z tytułu świadczonych usług – 2 675,78 zł
- z pozostałych tytułów – 402,40 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	2 004 034,87	24 391,51			24 391,51	1 006 538,57		0,00	1 006 538,57	1 021 887,81
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	7 587 631,13	379 580,34	0,00	0,00	379 580,34	3 176 238,06	74 681,90	0,00	3 250 919,96	4 716 291,51
1.	Środki trwałe	7 587 631,13	379 580,34	0,00	0,00	379 580,34	3 176 238,06	74 681,90	0,00	3 250 919,96	4 716 291,51
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	757 059,54				0,00		1 226,50		1 226,50	755 833,04
1.4.	Środki transportu	133 529,00	65 000,00			65 000,00	93 940,00	0,00		93 940,00	104 589,00
1.5.	Inne środki trwałe	6 346 132,59	314 580,34			314 580,34	3 082 298,06	73 455,40		3 155 753,46	3 504 959,47
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 – 3 448 459,47 zł.

Kol.3

Wiersz I. - kwota 24 391,51 zł zakup licencji; wiersz 1.4.- kwota 65 000 zł zakup samochodu; wiersz 1.5.- kwota 314 580,34 zł zakup środków trwałych niskocennych;

Kol.7

Wiersz I.- kwota 1 006 538,57 z tego: - kwota 389,97 zł przekazano gry dla Fundacji 'Możesz Inaczej'; - kwota 77 449,40 zł przekazano oprogramowanie komputerowe dla 35 beneficjentów projektu unijnego; - kwota 928 699,20 zł przekazano oprogramowanie komputerowe dla 27 jednostek miejskich po zakończeniu projektu unijnego. Wiersz 1.4. – kwota 93 940 zł sprzedaż samochodu; wiersz 1.5. – kwota 3 082 298,06 zł z tego: - kwota 3 437,72 zł przekazano wyposażenie i gry dla Fundacji „Możesz Inaczej”; - kwota 1 765,34 zł przekazano wyposażenie dla DPS;- kwota 119 560 zł przekazano zestawy komputerowe dla 35 beneficjentów projektu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Ślesicka

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Zielonej Górze

mgr Renata Dłuch

unijnego; - kwota 2 957 535 zł przekazano zestawy komputerowe dla 27 jednostek miejskich po zakończeniu projektu unijnego.

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

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan 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	2 004 034,87	24 391,51			24 391,51	1 006 538,57			1 006 538,57	1 021 887,81
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	7 276 032,92	352 372,97	0,00	0,00	352 372,97	3 176 238,06	74 681,90	0,00	3 250 919,96	4 377 485,93
1.	Środki trwałe	7 276 032,92	352 372,97	0,00	0,00	352 372,97	3 176 238,06	74 681,90	0,00	3 250 919,96	4 377 485,93
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	116 238,94	8 772,75			8 772,75			0,00	0,00	125 011,69
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	685 052,39	21 635,21			21 635,21		1 226,50		1 226,50	705 461,10
1.4.	Środki transportu	133 529,00	5 416,67			5 416,67	93 940,00			93 940,00	45 005,67
1.5.	Inne środki trwałe	6 341 212,59	316 548,34			316 548,34	3 082 298,06	73 455,40	0,00	3 155 753,46	3 502 007,47
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.3

Wiersz I.- kwota 24 391,51 zł zakup licencji – umorzenie 100%; wiersz 1.2.- kwota 8 772,75 zł; wiersz 1.3. – kwota 21 635,21 zł; wiersz 1.4.- kwota -5 416,67 zł amortyzacja mienia za 2022 rok; Wiersz 1.5. - kwota 316 548,34 zł z tego: - kwota 1 968 zł amortyzacja mienia za 2022 rok, - kwota 314 580,34 zł zakup środków trwałych niskocennych – umorzenie 100%.

Kol.7

Wiersz I.- kwota 1 006 538,57 z tego: - kwota 389,97 zł przekazano gry dla Fundacji 'Możesz Inaczej'; - kwota 77 449,40 zł przekazano oprogramowanie komputerowe dla 35 beneficjentów projektu unijnego;- kwota 928 699,20 zł przekazano oprogramowanie komputerowe dla 27 jednostek miejskich po zakończeniu projektu unijnego. Wiersz 1.4. – kwota 93 940 zł sprzedaż samochodu; wiersz 1.5. – kwota 3 082 298,06 zł z tego: - kwota 3 437,72 zł przekazano wyposażenie i gry dla Fundacji „Możesz Inaczej”; - kwota 1 765,34 zł przekazano wyposażenie dla DPS; - kwota 119 560 zł przekazano zestawy komputerowe dla 35 beneficjentów projektu unijnego; - kwota 2 957 535 zł przekazano zestawy komputerowe dla 27 jednostek miejskich po zakończeniu projektu unijnego.

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.

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 wieczysto

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

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 Mucha

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	153 738,35	6 385,10	743,49	12 405,10	13 148,59	146 974,86
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	1 996,36	1 129,42		450,00	450,00	2 675,78
6.	Grupa 6 - z pozostałych tytułów	350,48	51,92			0,00	402,40
	Razem (1+2+3+4)	156 085,19	7 566,44	743,49	12 855,10	13 598,59	150 053,04

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 Zarządu Komunalno-Społeczne.
w Zielonej Górze
mgr Renata Mach

9. Zobowiązania długoterminowe

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe - pozostały okres spłaty

W jednostce długoterminowe zobowiązania nie wystąpiły.

Lp	Wyszczególnienie zobowiązania	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

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 Stesicka

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Zielonej Górze
mgr Renata Much

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	121 798,80	221 582,29
2.	Odprawy emerytalne	182 808,00	235 046,40
3.	Inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	18 515,58	24 760,23
	Razem	323 122,38	481 388,92

16. Inne istotne informacje

W okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły inne istotne informacje.

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 Promocji 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
		PRZYCHODY	
			19 885,36
1.	D.III.	Rozwiązanie odpisu aktualizującego za rok 2021	450,00
2.	D.III.	Sprzedaż samochodu służbowego	15 151,00
3.	D.III.	Zwrot kosztów upomnienia, zwroty zaliczek z Sądu	675,92
4.	D.III.	Odszkodowanie z Poczty tytułem uznania reklamacji	725,00
5.	G.II.	Odsetki za zwłokę od nienależnie pobranych świadczeń	340,73
6.	G.II.	Oprocentowanie rachunku bankowego	2 542,71
		KOSZTY	
			15 818,15
1.	E.II.	Odpis aktualizujący należności za rok 2022 r.	1 181,34
2.	E.II.	Odpisanie należności - umorzenie opłaty za pobyt w schronisku	530,72
3.	E.II.	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	14 106,09

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.		
	Razem zwiększenia	0,00
1.		
	Razem zmniejszenia	0,00

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.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu - zakup żywności dla podopiecznych przebywających w kwarantannie.	koszty bieżące	159,49						
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
RAZEM:				159,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Ślesicka

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wielkiej Górze

mgr Renata Mach