

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2022R.

GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ W ZGORZELCU

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacja dodatkowa

- 1.1. Nazwa jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zgorzelcu
- 1.2. Siedziba jednostki Zgorzelec
- 1.3. Adres jednostki ul. Tadeusza Kościuszki 70; 59-900 Zgorzelec
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zgorzelcu został powołany Uchwałą Nr 39/XII/90 Gminnej Rady Narodowej w Zgorzelcu z dnia 27 kwietnia 1990 r.

Podstawę prawną działania Ośrodka stanowi wykonywanie zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej realizowanych przez Gminę Zgorzelec zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w tym zakresie.

Zagadnienia zadań, świadczeń i organizacji systemu pomocy społecznej reguluje ustawa o pomocy społecznej. Zadania samorządu terytorialnego zostały skonkretyzowane i przyporządkowane poszczególnym jednostkom samorządu terytorialnego. Ustawa określa, które zadania realizowane są przez gminy. W ramach zadań samorządowych zadania gminy podzielone są na własne i zlecone z zakresu administracji rządowej.

Obowiązkowe zadania własne gminy obejmują m.in. sprawy zapewnienia podstaw egzystencji, przyznawania zasiłków i opłacania określonych składek, prowadzenia pracy socjalnej, organizowania i świadczenia usług opiekuńczych, ochrony dziecka i rodziny, planowania i sprawozdawczości, opłacania składek na ubezpieczenia społeczne, pomocy osobom zwalnianym z zakładu karnego.

Zadania własne gminy nieobowiązkowe (realizowane w ramach możliwości finansowych) to przyznawanie i wypłacanie zasiłków specjalnych celowych, prowadzenie i zapewnienie miejsc domach pomocy społecznej i ośrodkach wsparcia o zasięgu gminnym oraz kierowanie do nich osób wymagających opieki, podejmowanie innych zadań z zakresu pomocy społecznej wynikających z rozeznanych potrzeb gminy, w tym tworzenie i realizacja programów osłonowych, współpraca z powiatowym urzędem pracy w zakresie upowszechniania ofert pracy oraz informacji o wolnych miejscach pracy, upowszechniania informacji o usługach poradnictwa zawodowego i o szkoleniach.

Do zadań zleconych gminom z zakresu administracji rządowej należy organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi, realizacja zadań wynikających z rządowych programów pomocy społecznej, mających na celu ochronę poziomu życia osób, rodzin i grup społecznych oraz rozwój specjalistycznego wsparcia, wypłacanie wynagrodzenia za sprawowanie opieki.

Rodzaje działalności zgodnie ze szczegółową klasyfikacją wydatków:

Dział 851 Ochrona zdrowia

Rozdział 85195 Pozostała działalność - zadanie dotyczy wydatków związanych z wydaniem decyzji w sprawach świadczeniobiorców - potwierdzeniem prawa do ubezpieczenia zdrowotnego

Dział 852 Pomoc społeczna

Rozdział 85202 Domy pomocy społecznej - wydatki związane z pobytem w domach pomocy społecznej.

Rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie - wydatki związane z przemocą.

Rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane przez osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej - opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne od wypłaconych zasiłków stałych i niektórych świadczeń rodzinnych.

Rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - wypłaty zasiłków celowych i okresowych.

Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe - wypłaty dodatków energetycznych i mieszkaniowych.

Rozdział 85216 Zasiłki stałe - wypłaty zasiłków stałych.

Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej – wydatki na bieżące utrzymanie.

Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - wydatki związane z realizacją zwykłych specjalistycznych usług opiekuńczych.

Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania - wydatki związanych z dożywianiem dzieci w szkołach oraz wypłaty zasiłków celowych na dożywianie osób starszych.

Rozdział 85231 Pomoc dla cudzoziemców – wydatki związane z pomocą dla Ukrainy /posiłki w szkole, zasiłki okresowe, świadczenia rodzinne/.

Rozdział 85295 Pozostała działalność - wydatki związane z pobytem w schronisku, dodatki osłonowe, Program „Korpus Wsparcia Seniorów” na rok 2022 Moduł II, Program Wieloletni „Senior+” na lata 2021-2025 Edycja 2022 Moduł II „Zapewnienie funkcjonowania Dziennego Domu/Klubu Senior+” – Klub Seniora w Gronowie, projekt w ramach RPOWD pn. Gmina Zgorzelec wspiera mieszkańców – Aktywna integracja osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym w Gminie Zgorzelec.

Rozdział 85395 Pozostała działalność – wydatki związane z wypłatą dodatków węglowych oraz dodatek energetyczny.

Dział 855 Rodzina

Rozdział 85501 Świadczenie wychowawcze - wypłaty świadczeń wychowawczych.

Rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - wypłaty świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe od niektórych wypłaconych świadczeń rodzinnych.

Rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny - wydatki w ramach Karty Dużej Rodziny 3+.

Rozdział 85504 Wspieranie rodziny – wydatki związane z zadaniami Asystenta Rodziny.

Rozdział 85508 Rodziny zastępcze - wydatki związane z umieszczaniem dzieci w rodzinach zastępczych oraz placówkach.

Rozdział 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów.

1.5. 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 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku

1.6. Założenie kontynuacji działalności

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

1.7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2019 poz. 351) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (Dz. U. 2017, poz.1911 z późn.zm.).

Zasady wyceny aktywów i pasywów ustala się następująco:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10.000,00 złotych umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu.

Umorzenie podstawowych środków trwałych nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki przyjęto do używania i do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową lub w którym środki trwałe postawiono w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Do konta 011 – „Środki trwałe” oraz konta 020 – „Wartości niematerialne i prawne” prowadzona jest ewidencja szczegółowa w postaci Księgi Środków Trwałych, Kart Środków Trwałych oraz ewidencja wartościowa według grup środków trwałych zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych.

Odpisów umorzeniowych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu wg stawki amortyzacyjnej – 50%.

Pozostałe środki trwałe, których wartość mieści się w przedziale 200,00 zł – 2.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowej, natomiast o wartości powyżej 2.000,00 zł a nie więcej niż 10 000,00 zł są objęte ewidencją ilościowo – wartościową.

Do konta 013 prowadzona jest szczegółowa ewidencja ilościowo – wartościowa w postaci księgi inwentarzowej, kartotek według miejsc używania, oddanych do używania poszczególnym osobom oraz ewidencję wartościową z podziałem na grupy statystyczne środków trwałych zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych.

Materiałów biurowych, środków czystości i innych drobnych materiałów nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przeznaczony fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Odpisy aktualizujące należności dokonywane są nie później niż na koniec roku.

Odpisy aktualizujące należności dokonywane są nie później niż na koniec roku.

Należności dzieli się na 3 grupy:

1. należności z tytułu zaliczek alimentacyjnych, funduszu alimentacyjnego – odpis wynosi 100%;
2. należności z tytułu dochodów z działalności pomocy społecznej – do 1 roku bez odpisu aktualizującego, powyżej 1 roku do 2 lat 50%, powyżej 2 lat 100%;
3. pozostałe należności – do 6 miesięcy bez odpisu aktualizującego, powyżej 6 miesięcy do 1 roku 50%, powyżej 1 roku 100%.

Ośrodek nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów nieistotnych co do wielkości wyniku oraz kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w kwocie nie przekraczającej 0,5% sumy bilansowej roku obrotowego.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

1.8. Inne informacje Brak

A. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

Łączna kwota **AKTYWÓW** Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 321.161,59zł. Na kwotę składają się:

A. Wartości niematerialne i prawne netto 0,00zł

Wartości niematerialne i prawne brutto 8.807,63zł

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 8 807,63zł

B. Rzeczowe środki trwałe netto 32.011,79zł

Środki trwałe brutto 83.335,85zł

Umorzenie środków trwałych 51.324,06zł

C. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 879,51zł

Rachunek bieżący 0,00zł,

Rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 879,51zł

D. Należności krótkoterminowe 288.270,29zł

Pozostałe należności 288.270,29zł

- zwykle usługi opiekuńcze 14.331,60zł
- pobyt w schronisku 1 023,00zł
- wynagrodzenie płatnika 34,00zł
- pobyt w Klubie Seniora Gronów 309,28zł
- zaliczki alimentacyjne BG 258.338,24zł
- pobyt w domach pomocy społecznej 972,85zł
- nienależnie pobrane świadczenia 13.261,32zł

Łączna kwota **PASYWÓW** Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zgorzelcu na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 321.161,59zł. Na kwotę składają się:

1. Fundusz Jednostki 14.599.311,47zł

2. Strata netto 14.988.504,47zł

3. Zobowiązania krótkoterminowe 710 354,59zł

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 37.271,96zł, w tym:

- Dom Pogrzebowy „VEDIUS” Zgorzelec FV nr 1033/2022 pochówek 3.700,08zł ✓
- TAURON Dystrybucja S.A. ul. Podgórska 25A 31-035 Kraków FV NR D/DO/0900963/22 151,54zł ✓
- ENERGA – Obrót SA Al. Grunwaldzka 472 80-309 Gdańsk FV nr C1P11982600/2212/00012 energia elektryczna 195,74zł ✓
- Zakład Szklarski Zgorzelec Faktura Nr 113/2022 usługa szklarska 719,55zł ✓
- Poczta Polska S.A. ul. Krasickiego 1, 42-500 Będzin FV nr F31303P1222SFAKBMN przekazy pocztowe 4 183,50zł ✓
- Zbigniew CACH ul. Wrzosowa 6 59-800 Lubiąż Faktura Nr 165/12/22 wykonywanie zadań służby BHP 230,00zł ✓
- Pryzmat sp. z o.o. sp. k. ul. A. Ostrowskiego 15 53-238 Wrocław FV Nr F00126/06/23 opłata za wydruki 240,96zł ✓
- T-Mobile Polska S.A. ul. Marynarska 12 02-674 Warszawa FV Nr 526178151222 usługi telekomunikacyjne 143,91zł ✓
- PCPR Lubiąż Nota księgowa nr 1/2023 pobyt w Domu dla matek z dziećmi i kobiet w ciąży pobyt za grudzień 2 506,68zł ✓
- Chatka Puchatka Agnieszka Smolarska Zgorzelec Nota obciążeniowa nr 01/01/2023 refundacja wynagrodzenia dla opiekuna stażu za grudzień Aktywna Integracja 500,00zł ✓

- Chatka Puchatka Agnieszka Smolarska Zgorzelec LP Nr UG/2022/12 refundacja wynagrodzenia dla 3 opiekunów stażu za grudzień Aktywna Integracja 1.500,00zł ✓
- Auto Szkoła GREGOR ul. Czachowskiego 6 59-900 Zgorzelec Faktura nr 5/01/2023 szkolenie kierowców oraz opłata za egzamin państwowy Aktywna Integracja 21.600,00zł ✓
- Auto Szkoła GREGOR ul. Czachowskiego 6 59-900 Zgorzelec Faktura nr 6/01/2023 badania lekarskie Aktywna Integracja 1.600,00zł ✓

Zobowiązania wobec budżetów 20.523,32zł, w tym:

- Podatek dochodowy od osób fizycznych za grudzień 7.262,00zł
- Nienależnie pobrane świadczenia 13.261,32zł

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 51.108,93zł, w tym:

- Składki ZUS za grudzień 51.108,93zł

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 81.807,84zł

- Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2022 rok 77.259,84zł
- Umowy zlecenie za grudzień 4.548,00zł

Pozostałe zobowiązania 518.763,03zł

- Stypendia stażowe Aktywna Integracja 2 086,56zł
- Zaliczki alimentacyjne budżetu gminy 258 338,24zł
- Zaliczki alimentacyjne budżetu państwa 258.338,23zł

Fundusze specjalne 879,51zł

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 879,51zł

E. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów i ich źródłach, w tym przychodów określonych statutem

W 2022 roku Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zgorzelcu uzyskał przychody na kwotę 684.804,77zł

Przychody z tytułu dochodów budżetowych 655.088,60zł, w tym:

- Odpłatność za zwykłe usługi opiekuńcze 16 735,00zł
- Przypis odsetek z funduszu alimentacyjnego 389 214,67zł
- Przypis należności z funduszu alimentacyjnego 100% 214 442,12zł
- Wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego przekazywania podatku dochodowego od osób fizycznych do Urzędu Skarbowego w Zgorzelcu 392,00zł
- Wpłaty od rodziców dzieci przebywających w rodzinach zastępczych 3 663,59zł
- Odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej 5 254,54zł
- Wydanie duplikatu KDR 3+ 66,00zł
- Koszty upomnienia 167,20zł
- Zmniejszenie przypisu zaliczki alimentacyjnej BG 13.107,95zł
- Odpłatność za pobyt w Klubie Seniora Gronów – 3 903,23zł
- Odpłatność za pobyt w schronisku 8 142,30zł

Pozostałe przychody operacyjne 29 716,17zł

- Zaliczka alimentacyjna budżetu gminy 14 786,08zł
 - Zaliczka alimentacyjna budżetu państwa 14 786,09zł
 - Specjalistyczne usługi opiekuńcze 144,00zł
- Przychody finansowe 0,00zł

F. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne, a także świadczenia niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

KOSZTY OGÓLEM 15.673.309,24ZŁ

KOSZTY Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ 15.233.745,81zł

Zestawienie kosztów rodzajowych:

Amortyzacja 6 672,24zł

Zużycie materiałów i energii 139 755,82zł

Usługi obce 1 322 022,65zł , w tym wzajemne wyłączenie między jednostkami 70.616,20zł / SP Osiek Łużycki 14.556,60zł; SP Łagów 6.630,00zł; SP Trójca 7.848,00zł; SP Jerzmanki 22.350,00zł; SP Żarska Wieś 7.952,50zł; Gmina Zgorzelec 10.718,40zł; Publiczne Przedszkole Krasnoludki Jędrzychowice 560,70zł/

Wynagrodzenia 1 217 664,21zł

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników 298.537,95zł

Pozostałe koszty rodzajowe 2.649,91zł

Inne świadczenia finansowe z budżetu 12.246.443,03zł

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE 439.563,43zł

Odpisy aktualizujące należności:

- Zwiększenie - odsetki z funduszu alimentacyjnego 311 212,63zł
- Zwiększenie - należności z funduszu alimentacyjnego 128.350,80zł

KOSZTY FINANSOWE 0,00

G. Informacje o udzielonych gwarancjach, poręczeniach i innych zobowiązaniach związanych z działalnością statutową

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zgorzelcu nie udzielał gwarancji, poręczeń i nie zaciągał innych, poza wskazanymi w bilansie zobowiązań związanych z działalnością statutową.

Nie prowadzi działalności gospodarczej. Prowadzi wyłącznie działalność statutową. Otrzymana dotacja na działalność statutową z Urzędu Gminy Zgorzelec została wykorzystana zgodnie z planem. Wyższe koszty nad przychodami spowodowały powstanie straty.

Tendencje zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku a także źródła ich sfinansowania

Przychody i koszty 2023 roku przewidywane są na podobnym poziomie jak w 2022 roku.

Główna księgowa
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Zgorzelcu

mgr Bożena Jursza

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Zgorzelcu

mgr Bożumila Hamielec