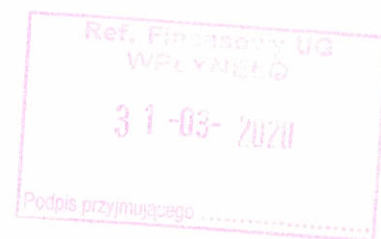


INFORMACJA DODATKOWA



I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO , OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI :

1.1 Nazwa jednostki GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

1.2 Siedziba jednostki KOBIERZYCE

1.3 Adres jednostki UL. Wincentego Witosa 18 , 55-040 Kobierzyce

1.4 Podstawowy przedmiot działalności –

Celem działania Ośrodka jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, przede wszystkim poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem.

Do podstawowych zadań Ośrodka należy:

- 1) wspieranie osób, rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka w tym: Przyznawanie i wypłacanie zasiłków z pomocy społecznej (zasiłki celowe, celowe specjalne, okresowe, losowe, inne)
- 2) Sprawienie pogrzebu, w tym osobom bezdomnym.
- 3) Kierowanie osób potrzebujących do DPS
- 4) Organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych
- 5) Opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne podopiecznym.
- 6) realizację rządowych programów pomocy społecznej i gminnych programów osłonowych.

2. Ośrodek realizuje także przekazane mu przez Wójta zadania:

- 1) przyznawanie i wypłacanie dodatków mieszkaniowych i energetycznych
- 2) przyznawanie i wypłacanie świadczeń rodzinnych, alimentacyjnych i świadczeń wychowawczych
- 3) podejmowanie działań wobec dłużników alimentacyjnych,
- 4) Karta Dużej Rodziny oraz Kobierzycka Karta Dużej Rodziny
- 5) Wspieranie rodziny (asystent rodziny)
- 4) realizację programu 300 +
- 5) realizację świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla ucznia tj.

- stypendia szkolne,

- dożywianie

7) realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych,

8) realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie,

9) realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : **od 01.01.2019 do 31.12.2019**

3. wskazanie że sprawozdanie zawiera dane łączne – **SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE**

4. przyjęte zasady rachunkowości

Zgodnie z obowiązującym Zarządzeniem nr RF.0050.1.324.2017 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 29-12-2017 w sprawie wprowadzania zasad rachunkowości stosuje się następujące uproszczenia :

1. Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe lub równe kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a których okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości.
2. Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 500 zł do kwoty równej kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych o niskiej wartości”.
3. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych za wyjątkiem zestawów komputerowych i sprzętu IT, dla których przyjmuje się podwyższoną stawkę równą 30% z uwagi na ich szybkie techniczne zużycie.
4. ujęcie zdarzeń gospodarczych następuje w księgach chronologicznie według daty ich wpływu do Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek.
5. zobowiązania finansowe wynikające z dowodów księgowych (faktur) ujmuje się w księgach okresu sprawozdawczego w dacie ich wpływu do jednostki pod warunkiem, że zostały przekazane do referatu księgowości i referatu wspólnej obsługi jednostek nie później niż do 6-go dnia miesiąca następnego po miesiącu sprawozdawczym.
6. rozliczenia międzyokresowe nie są prowadzone z uwagi na ich nieistotność.
7. zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.
8. jednostka stosuje odpis aktualizacyjny dla należności związanych z wypłaconym Funduszem alimentacyjnym i zaliczką alimentacyjną, które nie wykazały żadnych wpłat w bieżącym roku .

5. inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Jednostce nie są znane okoliczności , które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.

W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji.

W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu; aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

L.p	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej				Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość końcowa (brutto) Stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie (zakup lub otrzymanie)	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne		Spzedaż lub przekazanie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne-korekta wartości nieruchomości			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I.	Wartości niematerialne i prawne	25 235,84									25 235,84	
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	2 132 527,80									1 735 409,91	
1.	Grunty											
1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 721 168,10	179 999,91			179 999,91			*682102,08	682 102,08	1 219 065,93	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	171 660,48	13 656,20		5 902,36	19 558,56					191 219,04	
4.	Środki transportu	90 951,51									90 951,51	
5.	Inne środki trwałe	229 565,63	22 395,00			22 395,00		11 884,84	5902,36	17 787,20	234 173,43	
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	2 213 345,72	216 051,11		5 902,36	221 953,47		11 884,84	688 004,44	699 889,28	1 735 409,91	

L.p	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)			Zmniejszenia z tytułu			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Amortyzacja (umorzenie) za rok	aktualizacja	inne				zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I.	Wartości niematerialne i prawne	25 235,84								0,00		0,00	25 235,84
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	869 814,13	94282,61	0,00	5902,36	100184,97	0,00	11884,84	182566,26	194451,10		775 548,00	
1.	Grunty					0,00				0,00		0,00	
1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00		0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	449 848,74	44 389,80			44 389,80			*176663,90	176663,90		317 574,64	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	167 458,71	16 562,97		5902,36	22 465,33				0,00		189 924,04	
4.	Środki transportu	36 380,62	18 190,30			18 190,30				0,00		54 570,92	
5.	Inne środki trwałe	216 126,06	15 139,54			15 139,54		11884,84	5902,36	17 787,20		213 478,40	

L.p	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	1 343 531,59	959 861,91
1.	Grunty		
1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 271 319,36	901 491,29
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 201,77	1 295,00
4.	Środki transportu	54 570,89	36 380,59
5.	Inne środki trwałe	13 439,57	20.685,03 29 695,03

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe, w tym:		
1.1.	Dobra kultury		

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury. Zgodnie z zasadami rachunkowości jednostka wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.

* Zmniejszenie wartości nieruchomości – budynku – nastąpiło w związku z otrzymanym dokumentem PT z dnia 31-12-2019 r – korekta do wartości nieruchomości wynikającej z decyzji Wójta RBPPiZN-0154/002/07 z dnia 20-11-2007r. , w której błędnie wskazano wartość początkową w wys. 738.100,00 zł. zamiast 55.997,92 zł.

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				

3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Długoterminowe aktywa finansowe				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji wartości rynkowej aktywów trwałych

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (w m2)	
Wartość (w zł.)	

Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

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

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5.704,17 ✓
4.	Środki transportu	
5.	Inne środki trwałe	
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	5.704,17

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje		
2.	Udziały		
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)		

Jednostka nie posiada papierów wartościowych

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnienia w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Pozostałe należności FA i ZA	3.913.240,19	562.252,23		13.538,48	4.461.953,94 ✓

Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według ich celu utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7

Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe			

W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
Razem:				

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:			

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

1.13. **wykaz istotnych** pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
1.1.	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	

Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	
	Razem:	

Jednostka nie otrzymała żadnych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze, w tym:	79.258,44
1.1.	Odprawy emerytalne	57.152,40
1.2.	Nagrody jubileuszowe	21.177,75
1.3.	Ekwiwalenty za urlop	928,29

1.16. inne informacje

W tym punkcie można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem jednostki lub bilansem z wykonania budżetu JST.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów **NIE DOTYCZY**

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego

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

L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia, w tym:	
1.1.	Odsetki	
1.2.	Różnice kursowe	

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	

2.4. informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych, wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

2.5. inne informacje

Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Zastępca Skarbnika Gminy
mgr Agnieszka Jastrzębska

Joanna Szyniczak
Z-ca Kierownika referatu
wspólnej obsługi jednostek

DYREKTOR
Specjalista Organizator Pomocy Społecznej
mgr Ludwika Teresa Oszezyk