INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI URZĄD GMINY GORZYCE ZA 2019 ROK

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

1.2 Siedziba jednostki

GORZYCE

1.3. Adres jednostki

44-350 GORZYCE, UL. RACIBORSKA 27

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Ośrodek jest jednostką organizacyjną gminy. Realizuje zadnia własne gminy (pomoc społeczna), Programy społeczne, zadania zlecone przez administrację rządową (Świadczenia rodzinne, Dożywianie dzieci w szkołach) - np. program "500+", "Dobry Start",

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła nastepujące ustalenia:

a) dla składników majątku o wartości początkowej poniżej 1 000,00 zł jednostka prowadzi ewidencję ilościową , z wyjątkiem zestawów komputerowych i sprzętu komputerowego,

b) zestawy komputerowe, komputery, laptopy, sprzęt audiowizualny, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową .

c) skladniki majątku o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. W tego rodzaju składnikach majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu oddania do użytkowania w wysokości 100 % wartości początkowej.

d) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca nastepującego po miesiącu oddania składnika do używania według stawek amortyzacyjnych ujętych w wykazie stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15.02.2002 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 roku Nr 54 poz.654 z poźn. zm.)

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a) umorzenie środków trwałych nalicza się od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do eksploatacji, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru

b) umorzenie środków trwalych i wartości niematerialnych i prawnych nastepuje jednorazowo za okres całego roku

c) przyjęto metodę liniową umorzeń

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów na dzień bilansowy w następujący sposób:

a) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne

b) środki trwałe – wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne

c) Środki trwałe w budowie – wartość początkowa wg salda konta 080

d) środki pieniężne – w wartości nominalnej

e) Należności długoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty

f) należności krótkoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty

g) zobowiązania krótkoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty

5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów - nie dotyczy

6. Nie rozlicza się kosztów w czasie , co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie mialo istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej ośrodka oraz wysokość jej wyniku fiansowego.

5. Inne informacje

II. **Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

1. **Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku**

1.1. **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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.**

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	1.6.Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu umarzane w 100%	1.7 Wartości niematerialne i prawne umarzane w 100%
Wartość – stan na początek roku obrotowego	25 415,34	0,00	0,00	66 137,97		0,00	213 313,15	26 698,83
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	11 715,14	5 495,00
- aktualizacja			0,00	0,00		0,00		
- przychody							11 715,14	5 495,00
- przemieszczenie (między grupami)								0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00			0,00		
- zbycie			0,00					
- likwidacja								
- inne	0,00							
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	25 415,34	0,00	0,00	66 137,97		0,00	225 028,29	32 193,83
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	23 387,58		0,00	27 424,46		0,00	213 313,15	26 698,83
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	1 731,81	0,00	0,00	16 575,21		0,00	11 715,14	5 495,00
- aktualizacja								0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	1 731,81			16 575,21			11 715,14	5 495,00
- inne								
Zmniejszenie umorzenia	0,00				0,00	0,00		
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	25 119,39	0,00	0,00	43 999,67	0,00	0,00	225 028,29	32 193,83
Wartość netto składników aktywów:								
- stan na początek roku	2 027,76	0,00	0,00	38 713,51	0,00	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	295,95	0,00	0,00	22 138,30	0,00	0,00		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje			
1.	Grunty			nie dotyczy		
2.	Budynki			nie dotyczy		
3.	Dobra kultury			nie dotyczy		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje		
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe			nie dotyczy	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe			nie dotyczy	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście - nie dotyczy

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
	Ogółem:		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.5. Wartość gruntów i budynków przekazanych jednostce w trwały zarząd - nie dotyczy

L.p.	Numer inwentarzowy	Nazwa środka trwałego	Numer i data decyzji Wójta Gminy Gorzyce przekazującej środek trwały w trwały zarząd	Wartość środka trwałego, zgodnie z decyzją o przekazaniu w trwały zarząd*	Wartość ewidencyjna na dzień 31.12. … roku, zgodnie z ewidencją środków trwałych**
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					

* ** Dane powinny być zgodne z protokołem inwentaryzacji przeprowadzonej metodą weryfikacji salda konta 011, na ostatni dzień okresu sprawozdawczego

1.6. 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.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.					

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	**Ogółem rezerwy**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	**Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości**		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.12. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.13. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		0,00 0,00
2.	Kaucje i wadia		0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy, decyzje wydane klientom	14 646 182,57	27 250 110,37
	- w tm: decyzje wydane klientom	14 542 197,80	27 250 110,37
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		0,00
5.	Inne - decyzje wydane klientom OPS		0,00
Ogółem		14 646 182,57	27 250 110,37

1.14. 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 (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty		

	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

1.15. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
Ogółem		**0,00**	

1.16. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	11 586,00	
3.	Inne		
Ogółem		**11 586,00**	

1.17. Inne informacje

n.p.

1.	Odpis na ZFŚS wynosi:	33 575,28
2.	Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:	4 290 307,39

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	0,00	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie		

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

2.5. Inne informacje

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

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	25
2.	Pracownicy na stanowisku robotniczym	0,5
3.	Pracownicy zatrudnienie poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	1
6.	**Ogółem**	**26,5**