

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- a) nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Świdwinie
- b) siedziba jednostki: Świdwin
- c) adres jednostki: ul. Kościuszki 15, 78-300 Świdwin
- d) podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jest gminną jednostką organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej działającą na podstawie Uchwały II/12/92 Rady Gminy w Świdwinie z dnia 25 marca 1992r. w sprawie utworzenia Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Świdwinie oraz upoważnienia Kierownika Ośrodka do wydawania decyzji administracyjnych; regulaminu organizacyjnego, właściwych ustawy i przepisów wykonawczych.

Ośrodek realizuje zadania Gminy Świdwin w zakresie:

- 1) pomocy społecznej zgodnie z ustawą o pomocy społecznej;
- 2) zadania wynikające z innych przepisów oraz Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.

Ośrodek wykonuje zadania własne gminy oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, określone w ustawach lub przyjęte na podstawie porozumienia z właściwym organem administracji rządowej i samorządowej, oraz inne zadania wynikające z rozeznanych potrzeb.

Cele działania Ośrodka określa Statut Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej i inne akty prawne w tym akty wewnętrzne.

Obszarem działania Ośrodka jest gmina Świdwin.

Do zadań Ośrodka należy w szczególności:

- 1) przyznawanie i wypłacanie świadczeń przewidzianych w przepisach prawa zgodnie z ustalonymi w nich kompetencjami dla Ośrodka;
- 2) praca socjalna,
- 3) prowadzenie i rozwijanie niezbędnej infrastruktury socjalnej,
- 4) prowadzenie spraw związanych z przyznawaniem i wypłacaniem świadczeń rodzinnych,
- 5) prowadzenie spraw związanych z przyznawaniem i wypłacaniem świadczeń wychowawczych,
- 6) przyznawanie i wypłacanie świadczeń z funduszu alimentacyjnego osobom uprawnionym do alimentów,
- 7) podejmowanie działań wobec dłużników alimentacyjnych,
- 8) przyznawanie i wypłacanie stypendiów szkolnych i zasiłków szkolnych,
- 9) przyznawanie i wypłacanie dodatków mieszkaniowych i dodatków energetycznych,
- 10) analiza i ocena zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej,
- 11) realizacja zadań wynikających z rozeznanych potrzeb społecznych,
- 12) rozwijanie nowych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb,
- 13) realizowanie innych zadań wynikających z przepisów prawa i Uchwał Rady Gminy,

- e) okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2020r. – 31.12.2020r.
- f) sprawozdanie nie zawiera danych łącznych,
- g) omówienie przyjętych zasad rachunkowości:
 - metody wyceny aktywów i pasywów:
 - 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia zakupu lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz tytułu trwałej utraty wartości.
 - 2) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji. Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w kwocie nie wyższej od cen rynkowych w momencie otrzymania.
 - 3) Należności w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.
 - 4) Zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty lub według wartości godziwej.
 - 5) Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wskazanym w księgach rachunkowych, a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypadł termin inwentaryzacji – zgodnie z zasadami wyceny dla danej grupy pozycji finansowych oraz ująć je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych, lub obciążyć osobę materialnie odpowiedzialną zgodnie z wnioskiem przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej i decyzją kierownika.
 - 6) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.
 - przyjęta metoda amortyzacji:
 - 1) Zużycie środków trwałych - tak zwane wysoko-cenne (o większej wartości) przyjmuje się środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 złotych, odpisuje się w koszty raz w roku, metodą liniową, stosując maksymalne stawki, określone dla celów podatkowych, poczynając od miesiąca następnego po przyjęciu środka do używania, 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 bądź stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży pozostałości środka trwałego.
 - 2) Zużycie pozostałych środków trwałych odpisuje się w koszty bieżącego okresu (amortyzuje i umarza) jednorazowo – w momencie zakupu (przekazania do użytkowania).
 - 3) Wartości niematerialne i prawne, do których zalicza się składniki o cenie nabycia powyżej 10 000zł, w tym również od ich wartości początkowej w sposób następujący:
 - a) Poniżej 10 000zł – zalicza się w koszty w momencie zakupu,
 - b) Powyżej 10 000zł – raz w roku, metodą liniową, stosując maksymalne stawki, określone dla celów podatkowych, poczynając od miesiąca następnego po ich zakupie.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

Tabela Nr 2
Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego			
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja		Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1	Wartości niematerialne i prawne	35 408,92	5 415,13				- zł				- zł	40 824,05 zł
RAZEM		35 408,92zł	5 415,13 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	40 824,05 zł

1.2. *Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury. – nie dotyczy*

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

Tabela Nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe			
2.	Długoterminowe aktywa finansowe			
Razem		0 zł	0 zł	0 zł

1.4. *Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.*

Tabela Nr 6

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
					- zł
					- zł
					- zł
Razem		0 zł	0 zł	0 zł	0 zł

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.*

Tabela Nr 7

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

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów				- zł

2	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów dzierżawy				- zł
3	Środki trwałe na podstawie innych umów, w tym umów leasingu				- zł
Razem		0 zł	0 zł	0 zł	0 zł

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

Tabela Nr 8
Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje								- zł
2	Udziały								- zł
3	Dłużne papiery wartościowe								- zł
4	Inne papiery wartościowe								- zł
Razem		0	0 zł	0	0 zł	0	0 zł	0	0 zł

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).

Wysokość odpisów aktualizujących należności w następującej szczególności:

- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na początek roku obrotowego,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności utworzonych w trakcie roku obrotowego,
- wysokość wykorzystanych wcześniej utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności,
- wysokość rozwiązanych odpisów aktualizujących wartość należności w związku z ustaniem przyczyny utraty wartości,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego.

Powyższe dane przedstawia Tabela Nr 9.

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

Powyższe dane przedstawia Tabela Nr 10.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

Długoterminowe zobowiązania według okresu ich spłaty prezentuje Tabela nr 11.

Tabela Nr 9
Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	
I	Należności ogółem	3 967 687,90	340 842,38			4 308 530,28 zł
1.1	Należności długoterminowe					- zł
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	3 967 687,90	340 842,38			4 308 530,28 zł
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					- zł
1.2.2	Należności od budżetów					- zł
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					- zł
1.2.4	Pozostałe należności	3 967 687,90	340 842,38			4 308 530,28 zł
II	Zaległości finansowe					- zł
Razem		3 967 687,90zł	340 842,38 zł	- zł	- zł	4 308 530,28 zł

Tabela nr 11
Zobowiązania długoterminowe wg pozycji bilansu

Lp.	specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	wartość wskazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Razem:		0 zł	0 zł	0 zł	0 zł

1.10. *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 zwrotnego.*

Nie dotyczy

1.11. *Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.*

Kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki przedstawia poniższa tabela Nr 12.

Tabela Nr 12

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	Hipoteka	
2	Zastaw	
3	Inne zabezpieczenie	
Razem		0,00

1.12. *Łączna kwota 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*

Wartość i rodzaj zobowiązań warunkowych przedstawia tabela Nr 13.

Tabela Nr 13

Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	wartość zobowiązań warunkowych według stanu:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje		
2	Poręczenia		
-	w tym: poręczenia wekslowe		
3	Roszczenia sporne		
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5	Inne		
Razem:		0,00	0,00

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

Saldo konta 640: 0,00zł

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

Otrzymane gwarancje i poręczenia ujemowane w ewidencji pozabilansowej: 0,00zł.

1.15. *Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.*

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.:

- nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalne i rentowe,
- świadczenia urlopowe,
- inne świadczenia pracownicze.

Powyższe dane obrazuje tabela nr 14.

Tabela nr 14
Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	wyszczególnienie	kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	0,00
3	Świadczenia urlopowe	1 565,41
4	Inne: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	37 030,00
5	Inne: dofinansowanie do zakupu okularów	250,00
6	Inne: dodatkowe wynagrodzenie roczne	76 238,00
Razem:		115 083,41zł

1.16. *Inne informacje.*

Wartość odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie – nie dotyczy.

2.1. *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.*

Tabela nr 15
Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych	stan na początek roku	zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku
I	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Materiały					
2	Półprodukty i produkty w toku					
3	Produkty gotowe					
4	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*
 Pozycja ta nie występuje w jednostce.

Tabela Nr 15

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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
		- zł		
		- zł		
		- zł		
		- zł		
		- zł		
Razem		0 zł	0 zł	0 zł

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

Przychody i koszty, które mają nadzwyczajną wartość, lub wystąpiły incydentalnie – w roku obrotowym nie wystąpiły.

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

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

2.5. *Inne informacje.*

Struktura zatrudnienia na ostatni dzień roku obrotowego:

- Kierownik – 1 etat

- Dział usług społecznych

- Pracownik socjalny ds. usług – 1 etat
- Pracownik socjalny ds. pracy socjalnej – 1 etat
- Opiekunki – 6 etatów
- Opiekunki w ramach umowy zlecenia – 1 osoba
- Asystent rodziny – 2 etaty
- Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej – 1 etat

- Sekcja Świadczeń Pomocy Społecznej

- Pracownik socjalny ds. świadczeń przyznawanych decyzją – 3 etaty
- inspektor działu świadczeń pomocy społecznej – 1 etat

- Sekcja Świadczeń Zabezpieczenia Społecznego
 - Stanowisko ds. świadczeń opiekuńczych, funduszu alimentacyjnego i postępowania wobec dłużników alimentacyjnych – 1 etat
 - Stanowisko ds. świadczenia wychowawczego – 1 etat
 - Stanowisko ds. świadczeń rodzinnych – 1 etat

- Sekcja Ekonomiczno-Administracyjna
 - Główny Księgowy – 1 etat
 - Stanowisko ds. kadrowo-księgowych – 1 etat
 - Stanowisko ds. pierwszego kontaktu – 1 etat
 - Stanowisko ds. gospodarczych – ½ etatu

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

W jednostce nie było zdarzeń, które wystąpiły po dniu bilansowym, a w sposób istotny wpływają na sytuację majątkową i finansową jednostki. Nie wystąpiły także zdarzenia, które wpływają na funkcjonowanie całej Gminy.

09-03-2021
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Wojtów
mgr Anna Wojtów

09-03-2021
KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Świdwinie
Kretowicz
mgr Ewa Kretowicz