


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koźminie Wielkopolskim Ul. Krotoszyńska 16 63-720 Koźmin Wielkopolski</p>	<p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat:</p> <p>Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>301000808</p>		 <p>76AA219550275D26</p>

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

Wstęp

podstawowy przedmiot działalności

Uchwałą nr X/51/90 Rady Narodowej Miasta i Gminy w Koźminie z dnia 6 marca 1990 r. został powołany Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koźminie.

Zgodnie z art. 16 Ustawy o pomocy społecznej obowiązek zapewnienia realizacji zadań pomocy społecznej spoczywa na jednostkach samorządu terytorialnego oraz na organach administracji rządowej w zakresie ustalonym ustawą.

Do zadań Ośrodka Pomocy Społecznej w szczególności należy:

- wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka, poprzez realizację świadczeń pomocy społecznej,
- organizacja i wykonywanie zadań z zakresu pomocy społecznej, realizacja świadczeń rodzinnych, wychowawczych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego,
- podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem poprzez realizację pracy socjalnej i poradnictwa,
- prowadzenie postępowań wobec dłużników alimentacyjnych,
- wsparcie rodziny i piecza zastępcza,
- prowadzenie mającej zasięg ogólnopolski Karty Dużej Rodziny i wiele innych.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Aktywa i pasywa wycenia się 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 następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 500,00 zł zalicza się do kosztów materiałów po wydaniu ich do użytkowania bez ewidencjonowania na koncie 013 i 072;
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500,00 do 3.500,00 zł jednostka zalicza do pozostałego wyposażenia lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Ten rodzaj składników jednostka umarza jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu oddania do użytkowania;
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Ten rodzaj składników umarza się (z wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku, roczną stawką.
- amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (umorzenia konta 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych") obciąża konto 400 "Amortyzacja" na koniec roku.


inne informacje

wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
rok 2019 (od 01.01.2019 do 31.12.2019)

Dodatkowe informacje i objaśnienia


- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
- zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
- wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
- wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
- dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
- podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
- kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
- łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
- łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji


- wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
- łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kozminie Wielkopolskim Ul. Krotoszyńska 16 63-720 Kozmin Wielkopolski	Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)	Załącznik nr 1.1.
		 CBAF31973E26E9E6
Numer identyfikacyjny REGON 301000808	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	34 479,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 188,75	4 188,75	30 291,05
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	34 479,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 188,75	4 188,75	30 291,05
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 964,01	0,00	10 999,00	0,00	10 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 963,01
1.4.	Środki transportu	34 566,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 566,67
1.5.	Inne środki trwałe	193 276,68	0,00	18 809,29	0,00	18 809,29	0,00	0,00	0,00	0,00	212 085,97
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	231 807,36	0,00	29 808,29	0,00	29 808,29	0,00	0,00	0,00	0,00	261 615,65


Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 479,80	30 291,05
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 479,80	30 291,05
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	2 202,15	0,00	2 202,15	0,00	0,00	0,00	0,00	2 202,15	3 964,01	12 760,86
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	12 200,00	0,00	12 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 200,00	34 566,67	22 366,67
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193 276,68	212 085,97
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	0,00	0,00	14 402,15	0,00	14 402,15	0,00	0,00	0,00	0,00	14 402,15	231 807,36	247 213,50

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koźminie Wielkopolskim Ul. Krotoszyńska 16 63-720 Koźmin Wielkopolski			 5398216116BA22A8
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
301000808			
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 346 788,47	
2.	Nagrody jubileuszowe	7 071,00	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	41 065,55	
	Ogółem	1 394 925,02	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koźminie Wielkopolskim Ul. Krotoszyńska 16 63-720 Koźmin Wielkopolski	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 301000808		 1ACD7C9529128EA1
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		

inne informacje

Rachunek zysków i strat w roku 2019 wykazał stratę w kwocie 20.925.383,05. Otrzymane dotacje przekazane przez Gminę Koźmin Wlkp. wynosiły 20.956.781,96, natomiast wykonane dochody zaksięgowano w wysokości 127.047,97. Zestawienie zmian funduszu wynosi na koniec 2019 roku -30.367,99. W rezultacie suma bilansowa aktywów i pasywów bilansu ustalono na wartość 3.905.365,68.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koźminie Wielkopolskim Ul. Krotoszyńska 16 63-720 Koźmin Wielkopolski		Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
Numer identyfikacyjny REGON 301000808			 1B89DE6E25599401	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
1	Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny	21 110,33	31 911,88	
2	Nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze	16 161,19	45 915,51	
3	Usługi opiekuńcze	25 166,55	48 416,85	
4	Zwrot za pobyt w dps	1 386,63	0,00	
5	Zwrot za nienależnie opłaconą składkę zdrowotną podopiecznych	142,38	174,15	
6	Zwrot zasiłków celowych i okresowych i stałych nienależnie pobranych	3 022,67	629,58	
7	Pozostałe dochody	0,00	0,00	
	Razem:	66 989,75	127 047,97	

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Ochrona zdrowia	462,60	683,53
2	Domy pomocy społecznej	833 699,96	998 081,98
3	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	200,00	1 400,00
4	Składka zdrowotna od podopiecznych	46 252,48	15 340,95
5	Zasiłki okresowe i celowe	329 983,49	300 899,26
6	Zasiłki stałe	184 213,74	205 021,40
7	Ośrodek pomocy społecznej	882 332,13	794 602,49
8	Pomoc w zakresie dożywiania	230 000,00	200 000,00
9	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	0,00	0,00
10	Pozostała działalność Klub Seniora	156 950,95	180 805,84
11	Projekt unijny WRPO Usługi zdrowotne	6 128,36	45 861,99
12	Świadczenia wychowawcze	9 873 562,89	12 378 282,92
13	Świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny	5 005 772,14	4 966 204,31
14	Karta Dużej Rodziny	276,58	2 050,76
15	Wspieraie rodziny	98 636,16	99 691,31
16	Rodziny zastępcz e	75 674,83	68 156,46
17	Świadczenie Dobry start 300+	539 400,00	534 900,00
	Razem:	18 263 546,31	20 791 983,20

2020-05-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki