

01-04-2019

ilość załączników
podpis

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

- 1.1. Nazwa jednostki : Ośrodek Pomocy Społecznej w ŁŁowej
- 1.2. Siedziba jednostki: ŁŁowa
- 1.3. Adres: 68-120 ŁŁowa, ul. Kolejowa 7.
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Ośrodek Pomocy Społecznej w ŁŁowej (nazwa skrócona OPS), jest jednostką organizacyjną Gminy ŁŁowa powołaną uchwałą Rady Miejskiej w ŁŁowej, działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy ŁŁowa wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem Ośrodka Pomocy Społecznej w ŁŁowej była Pani Elżbieta Kinal a organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz ŁŁowej i Rada Miejska.

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Pomocy Społecznej w ŁŁowej składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej),
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
- c) Zestawienia zmian w funduszu.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opis systemu komputerowego,

d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa OPS w Iłowej zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W bilansie OPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umorzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się

odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości do 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, budżetów a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w OPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

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

Tab. 1. Środki Trwałe

Lp.	Opis wykładaj	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	rozchód	aktualizacja	rozchód	przenieszenie wewnętrzne	rozchód	
1.	Środki trwałe	151147,43	0,00	46049,21	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	196596,64
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 JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	10400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10400,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	61026,19		29488,00							90514,19
1.4.	Środki transportu	2000,00		864,00				600,00			2264,00
1.5.	Inne środki trwałe	88121,24		5297,21							93418,45
	SUMA	151147,43	0,00	46049,21	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	196596,64

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	6762,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6762,99
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	6762,99									6762,99
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
SUMA		6762,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6762,99

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNIP

Lp.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIJSZENIA UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy (konto 071)	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne	inne (konto 072)	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	147868,25	1070,43	0,00	0,00	35649,21	0,00	600,00	0,00	0,00	183987,89
1.1.	Umorzenie Gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	0,00	86,68								86,68
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	61026,19				29488,00					90514,19
1.4.	Umorzenie środków transportu	2000,00				864,00		600,00			2264,00

1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	84842,06	983,75			5297,21					91123,02
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	6762,99									6762,99
SUMA		154631,24	1070,43	0,00	0,00	35649,21	0,00	600,00	0,00	0,00	190750,83

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	3279,18	12608,75
1.1.	Grunty	0	0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	10313,32
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe	3279,18	2295,43
2.	Wartości niematerialne i prawne		
SUMA		3279,18	12608,75

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

OPS w Łowej nie dysponuje takimi informacjami.

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

Tab. 8 – Środki trwałe używane na podstawie umów

lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez OPS ST używanych na podstawie umów najmu/dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (B+4-B)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Terminal mobilny Acer	1469,28			1469,28
2.	Terminal mobilny Acer	1469,28			1469,28
3.	Zestaw komputerowy Karta Dużej Rodziny	4234,89			4234,89
SUMA		7173,45	0	0	7173,45

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych 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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

lp.	Spenykada	Wartość prezentowana w bilansie w zł (gr)	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł (gr)
1.	Należności JST i BP					
1.1.	Należności długoterminowe					

1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)					
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)					
1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)					
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)					
1.2.	Należności krótkoterminowe					
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	452736,09	3009116,27	356509,34	10203,98	3355421,63
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	187972,05	1446597,32	131357,92	10203,96	1567751,28
1.2.3.	Nienależnie opłacone składki ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia	3631,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.	Należności z tytułu usług opiekuńczych	1742,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.	Należności z tyt. opłat za DPS, RDP	5308,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.7.	Należności z tyt. opłat za pobyt w schronisku	2120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.8.	Inne należności					
SUMA:		653510,25	4455713,59	487867,26	20407,94	4923172,91

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

Nie występują w OPS w Iłowej

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

- A)** powyżej 1 roku do 3 lat
- B)** powyżej 3 do 5 lat
- C)** powyżej 5 lat

Nie występują w OPS w Iłowej

1.10. Kwotę 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

Nie występują w OPS w Iłowej

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

Nie występują w OPS w Iłowej

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.

Nie występują w OPS w Iłowej

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.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów – koszty przyszłych okresów – 5 073 503,16 zł.

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

OPS w Iłowej nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 11 – świadczenia pracownicze

1	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł
1	2	3
1.	Wynagrodzenia pracownicze	779692,42
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	33120,00

3.	Nagrody jubileuszowe	14400,00
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	56803,77
5.	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	155488,32
6.	Badania lekarskie	855,00
7.	Ekwiwalent za odzież ochronną, okulary korekcyjne, napoje	4426,05
8.	Odpis na ZFŚS	21436,73
9.	Szkolenia pracowników	12259,37
SUMA		1078481,66

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w OPS w łowej

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

Nie występują w OPS w łowej środki trwale w budowie

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

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

2.4. Informację 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

Nie dotyczy

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sylwia Wróblewska

.....
(główny księgowy)

2019.03.29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WIEROTYPIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Łowicy
Olga Kłosa

.....
(kierownik jednostki)