

INFORMACJA DODATKOWA

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1.1. **Nazwa jednostki** – Ośrodek Pomocy Społecznej w Majdanie Królewskim
- 1.2. **Siedziba** – Gmina Majdan Królewski,
- 1.3. **Adres** – ul. Rynek 1a, 36-110 Majdan Królewski
- 1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Ośrodek Pomocy Społecznej w Majdanie Królewskim – nazwa skrócona OPS jest jednostką organizacyjną Gminy Majdan Królewski powstałą zarządzeniem Nr 2/90 Naczelnika Gminy w Majdanie Królewskim z dnia 01 kwietnia 1990 r. działającą na podstawie Statutu Ośrodka Pomocy Społecznej nadanego Uchwałą nr XV.124.2016 Rady Gminy Majdan Królewski z dnia 14 czerwca 2016 r. oraz obowiązujących przepisów wykonawczych m in.: Ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.), Ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeksu Postępowania Administracyjnego (tekst jednolity Dz.U. z 2017 poz. 1257 z późn.zm.) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2017 poz. 2077 z późn.zm.) ustawy z dnia 12 marca 2004 o pomocy społecznej(tekst jednolity z 2018r. poz. 1508 z późn. zm.) ustawy z dnia 29 lipca 2005 o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (tekst jednolity Dz.U. z 2015 r. poz. 1390 z późn.zm.)ustawy z dnia 28 listopada 2003 o świadczeniach rodzinnych (tekst jednolity Dz.U. z 2017 poz. 1952 z późn. zm.), ustawy o pomocy państwa w wychowaniu dzieci (tekst jednolity Dz.U. z 2018 poz. 2134), ustawy z dnia 07 września 2007 o pomocy uprawnionym do alimentów (tekst jednolity Dz.U. z 2017 poz. 489 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz.U. z 2018 poz. 1457) Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje swoje zadania statutowe a w szczególności wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do przezwycięzania trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie samodzielnie pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości. Prowadzi działania nakierowane na usamodzielnienie tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem.

- 1.5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.
- 1.6. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych jest to sprawozdanie jednostkowe.
- 1.7. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem OPS była Pani Józefa Zięba a Organem stanowiącym i

kontrolnym był Wójt Gminy Majdan Królewski

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Pomocy Społecznej w Majdanie Królewskim składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).

b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).

c) Zestawienia zmian w funduszu

d) Informacja dodatkowa

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 księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa OPS Majdan Królewski 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.

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 zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane 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 poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble dywany. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Składniki majątku o wartości :

- nie przekraczającej 500,00 zł ujmuje się bezpośrednio w koszty i są objęte ewidencją ilościową
- w przedziale od 500,00 do 10 000,00 podlegają ewidencji ilościowo- wartościowej na koncie pozostałe środki trwałe i są umarzone w momencie zakupu.

Meble, dywany sprzęt elektryczny i elektroniczny bez względu na wartość podlega ewidencji ilościowo wartościowej na kontach bilansowych.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,

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

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych 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 - w Ośrodku Pomocy Społecznej w Majdanie Królewskim nie są tworzone fundusze specjalne. Fundusz Świadczeń Socjalnych prowadzony jest wspólnie z Gminą Majdan Królewski na podstawie Umowy o prowadzeniu wspólnej działalności socjalnej z 04.12.2013 r. Dodatkowe odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania z 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. 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. Zmiana wartości początkowej WNiP – załącznik nr 1

Tab. 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych – załącznik nr 2

Tab. 2,5 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych – załącznik nr 3

Tab. 6 Zmiana wartości netto środków trwałych – załącznik nr 4

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

Nie dotyczy

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

Nie występują w OPS Majdan Królewski

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Nie występują w OPS Majdan Królewski

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

Tab. 10 Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę – załącznik nr 5

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

Nie występują w OPS Majdan Królewski

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

Tab. 11 Odpisy aktualizujące należności – załącznik nr 6

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

Nie występują w OPS Majdan Królewski

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

Nie występują w OPS Majdan Królewski

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 Majdan Królewski

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

Nie występują w OPS Majdan Królewski

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 Majdan Królewski

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.

OPS w Majdanie Królewskim nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

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

OPS w Majdanie Królewskim nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 16 – świadczenia dodatkowe dla pracowników – załącznik nr 7

1.16. Inne informacje -----

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występuje w OPS Majdan Królewski

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 Majdan Królewski

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

Nie występują w OPS Majdan Królewski

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 występują w OPS Majdan Królewski

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

Nie dotyczy

Główny Księgowy
Ośrodka Pomocy Społecznej

.....
(główny księgowy)

2019-03-28

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej

.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1 Zmiana wartości początkowej WNIP

Załącznik nr 1

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZWIĘKSZENIA				Stan na koniec roku
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Wartości niematerialne i prawne	12 839,50	1 257,06	0,00	0,00	1 257,06	0,00	0,00	0,00	0,00	14 096,56
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	12 839,50	1 257,06	0,00	0,00	1 257,06	0,00	0,00	0,00	0,00	14 096,56
1.2.	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
RAZEM		12 839,50	1 257,06	0,00	0,00	1 257,06	0,00	0,00	0,00	0,00	14 096,56

Tabela Nr 4 Zmiana wartości początkowej środków trwałych Środki Trwałe

Załącznik nr 2

L.p.	Środki trwałe - rodzaje	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Środki trwałe	131 552,04	180,00	27 603,86	0,00	27 783,86	0,00	0,00	27 603,86	27 603,86	131 732,04
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	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	27 603,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 603,86	27 603,86	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	27 603,86	0,00	27 603,86	0,00	0,00	0,00	0,00	27 603,86
1.6.	Pozostałe środki trwałe	103 948,18	180,00	0,00	0,00	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 128,18
RAZEM		131 552,04	180,00	27 603,86	0,00	27 783,86	0,00	0,00	27 603,86	27 603,86	131 732,04

Uwagi: Omyłkowo w 2017 roku wykazano Inne środki trwałe w Urządzenia techniczne i maszyny, wykazane zmniejszenie i zwiększenie dotyczy przeniesienia środków trwałych z pozycji 1.3 do poz 1.5

Tabela Nr 2,5 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Załącznik nr 3

L.p.	Środki trwałe - rodzaje	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	umorzenie roczne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Umorzenie Środków trwałych	129 441,64	180,00	25 493,46	1 846,60	27 520,06	0,00	0,00	25 493,46	131 468,24	
1.1.	Umorzenie Gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	25 493,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 493,46	0,00	
1.4.	Umorzenie środków transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	0,00	25 493,46	1 846,60	27 340,06	0,00	0,00	0,00	0,00	27 340,06	
1.6	Umorzenie pozostałych środków trwałych	103 948,18	180,00	0,00	0,00	180,00	0,00	0,00	0,00	104 128,18	
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	12 839,50	1 257,06	0,00	0,00	1 257,06	0,00	0,00	0,00	14 096,56	
	SUMA	142 281,14	1 437,06	25 493,46	1 846,60	28 777,12	0,00	0,00	25 493,46	145 564,80	

Uwagi: Omyłkowo w 2017 roku wykazano Inne środki trwałe w Urządzenia techniczne i maszyny, wykazane zmniejszenie i zwiększenie dotyczy przeniesienia umorzenia środków trwałych z pozycji 1.3 do poz 1.5

Tabela Nr 6 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Załącznik nr 4

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	2110,40	263,8
1.1.	Grunty	0	0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2110,40	0
1.4.	Środki transportu	0	0
1.5.	Inne środki trwałe	0	263,8
1.6.	Pozostałe środki trwałe	0	0
SUMA		2110,40	263,8

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez MOPS ŚT, 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 (3+4- 5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Komputer KDR	2988,9	0	0	2988,9
2	Urządzenie wielofunkcyjne	923,73	0	0	923,73
3	Zasilecz awaryjny	322,26	0	0	322,26
4	Terminal mobilny Acer B113	1469,28	0	0	1469,28
SUMA		3912,63	0	0	3912,63

Tabela Nr 12 Odpisy aktualizujące należności

Załącznik nr 6

L.p.	Specyfikacja	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. i gr.
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1	Należności krótkoterminowe	1 351 652,69	243 269,91	86 688,80	23 310,69	109 999,49	1 484 923,11
1.2	Fundusz alimentacyjny, (BP-60%)	511 224,64	91 272,00	39 355,92	6 365,51	45 721,43	556 775,21
1.3	Fundusz alimentacyjny, (BP-odsetki)	293 702,89	60 172,01	21 095,58	12 701,49	33 797,07	320 077,83
1.4	Fundusz alimentacyjny, (JST)	340 816,36	60 848,00	26 237,30	4 243,69	30 480,99	371 183,37
1.5	Zaliczka alimentacyjna BP	102 954,40	0,00	0,00	0,00	0,00	102 954,40
1.6	Zaliczka alimentacyjna JST	102 954,40	0,00	0,00	0,00	0,00	102 954,40
1.7	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0,00	21 788,21				21 788,21
1.8	Nienależnie pobrane świadczenia (BP-odsetki)	0,00	9 189,69				9 189,69
SUMA		1 351 652,69	243 269,91	86 688,80	23 310,69	109 999,49	1 484 923,11

Tabela Nr 16 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Załącznik nr 7

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0
2.	nagrody jubileuszowe	0
3.	świadczenia urlopowe	0
4.	inne (sorty mundurowe)	2295,17
SUMA		2295,17

