INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:

1.1. Nazwa jednostki – Ośrodek Pomocy Społecznej w Błoniu

1.2. Siedziba – Miasto Błonie,

1.3. Adres – Błonie, ul. Kard. St. Wyszyńskiego 13; 05-870 Błonie

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Ośrodek Pomocy Społecznej w Błoniu jest jednostką organizacyjną samorządu terytorialnego, którego organem tworzącym jest Rada Miejska w Błoniu. Został powołany na mocy Uchwały Nr 42/90 Rady Miasta i Gminy w Błoniu z dnia 25.04.1990r.

Ośrodek działa na podstawie uchwalonego statutu. Statut ten określa cel, zadania i organizację Ośrodka a także zasady gospodarki finansowej. Działa na podstawie ustaw o pomocy społecznej, o świadczeniach rodzinnych, o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, o zasiłkach dla opiekunów, o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, o przeciwdziałaniu narkomanii, o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, o samorządzie gminnym, o pracownikach samorządowych, o finansach publicznych, o rachunkowości, uchwał Rady Miejskiej w Błoniu oraz zarządzeń Burmistrza Błonia.

Do zadań realizowanych przez Ośrodek należy w szczególności:

- ocena oraz analizowanie potrzeb lokalnych w zakresie pomocy społecznej, w tym problemów społecznych, potrzeb socjalnych zarówno jednostkowych jak i środowiskowych,
- przyznawanie świadczeń z pomocy społecznej,
- prowadzenie doradztwa dla klientów Ośrodka w zakresie zaspokajania niezbędnych potrzeb socjalnych,
- aktywizacja środowiska lokalnego w niesieniu pomocy osobom starszym, samotnym i niepełnosprawnym,
- koordynacja zadań związanych z pomocą społeczną,
- prowadzenie postępowań związanych ze świadczeniami rodzinnymi,
- prowadzenie postępowań z zakresu funduszu alimentacyjnego,
- prowadzenie spraw dotyczących dłużników alimentacyjnych,
- prowadzenie postępowań w sprawie świadczenia wychowawczego,

- ustalania prawa do świadczeń zdrowotnych,
- organizowanie zasad i form wspierania rodziny przeżywającej trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo wychowawczej,
- obsługa organizacyjno-techniczna zespołu interdyscyplinarnego,
- prowadzenie punktu informacyjno - konsultacyjnego ds. przemocy,
- tworzenie gminnego systemu przeciwdziałania przemocy w rodzinie i ochrony ofiar przemocy,
- prowadzenie postępowań w sprawie zasiłków dla opiekunów,
- realizacja zadania z zakresu aktywizacji zawodowej i integracji społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym,
- realizacji programu dla rodzin wielodzietnych.

Celem pomocy społecznej jest przede wszystkim umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości. Zadaniem pomocy społecznej jest więc zapobieganie sytuacjom wykazanym powyżej przez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem. 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 31.12.2018r.

3. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem OPS w Błoniu była Pani Anna Fuglewicz a organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Gminy Błonie oraz Rada Miejska.

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Pomocy Społecznej w Błoniu składa się z:

a) Bilansu (jednostki budżetowej);

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

c) Zestawienia zmian w funduszu jednostki.

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

4. 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 i ksiąg pomocniczych,
- 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 Błoniu zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018r. 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 zestawieniu aktywów 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 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 i dywany.

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

o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

a) materiały,

b) zapasy,

c) należności krótkoterminowe,

d) 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 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 Zarządzenia nr 0030.2.2015 Kierownika OPS w Błoniu z dnia 20.01.2015 zgodnie z ustawą z dnia 04.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (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 dochodów budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

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. Środki Trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	
1.	Środki trwałe	12428,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4040,00	0,00	0,00	8388,55
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										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12428,55						4040,00			8388,55
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe										
	SUMA	**12428,55**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4040,00**	**0,00**	**0,00**	**8388,55**

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	23472,38	0,00	1234,31	0,00	0,00	0,00	2374,30	0,00	0,00	22332,39
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	23472,38		1234,31				2374,30			22332,39
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
SUMA		**23472,38**	**0,00**	**1234,31**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2374,30**	**0,00**	**0,00**	**22332,39**

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIEJSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	9471,00	1365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4040,00	0,00	0,00	6796,00
1.1.	Umorzenie Gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	9471,00	1365,00					4040,00			6796,00

1.4.	Umorzenie środków transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych										
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	23472,38	1234,31					2374,30			22332,39
SUMA		**32943,38**	**2599,31**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6414,30**	**0,00**	**0,00**	**29128,39**

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	**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	2957,55	1592,55
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		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2957,55	1592,55
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe		
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
SUMA		2957,55	1592,55

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

OPS w Błoniu 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.

Nie występuje w OPS w Błoniu

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Nie występuje w OPS w Błoniu

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

Nie występuje w OPS w Błoniu

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

Nie występuje w OPS w Błoniu

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

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i 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. i gr.
1.	**Należności JST i BP**	**2695394,07**	5697902,38	1046445,12	768653,00	5975694,50
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	2695394,07	5697902,38	1046445,12	768653,00	5975694,50

1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP+JST)	2630880,03	5697902,38	1046445,12	768653,00	5975694,50
1.2.2.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	57954,70	0	0	0	0
1.2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	6559,34	0	0	0	0
1.2.4.	Należności z tytułu dostaw i usług					
1.2.5.	Należności od budżetów					
1.2.6.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
1.2.7.	Inne należności					
SUMA		2695394,07	5697902,38	1046445,12	768653,00	5975694,50

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

Nie występuje w OPS w Błoniu

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 występuje w OPS w Błoniu

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 występuje w OPS w Błoniu

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

Nie występuje w OPS w Błoniu

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 występuje w OPS w Błoniu

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 Błoniu nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

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

OPS w Błoniu nie otrzymał gwaranci i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 6 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	26767,75
3.	świadczenia urlopowe	1365,84
4.	inne	36045,39
SUMA		64178,98

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występuje w OPS w Błoniu

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 Błoniu 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 w OPS w Błoniu

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 OPS Błonie

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. - Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bożena Sęp

(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Błoniu
Anna Fuglewicz

(kierownik jednostki)

otrzymałam

SKARBNIK GMINY
BŁONIE
mgr BOGUMIŁA KOPROWSKA