

2019-03-29

L.dz 1857.2019.7

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	Siedzibę jednostki Krzeszów
1.3	Adres jednostki ul. Rynek 2, 37 – 418 Krzeszów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2018 rok
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Krzeszowie jest jednostką organizacyjną Gminy Krzeszów, prowadzi swoją działalność w formie jednostki budżetowej. Ośrodek Pomocy Społecznej w Krzeszowie jest obowiązany stosować określone ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, zasady rachunkowości, przedstawiając rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych w wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są w siedzibie Ośrodka Pomocy Społecznej w Krzeszowie. Przyjęte zasady stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami określonymi w przepisach ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem szczególnych zasad rachunkowości oraz szczególnych zasad gospodarki finansowej jednostek budżetowych. 1. Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w rozporządzeniu, a w szczególności: a) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według średniego kursu walut. b) środki trwałe wycenia się w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, kosztu wytworzenia w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie, a przyjmowane nieodpłatnie lub w drodze darowizny” według wartości określonej w dokumencie przekazania, a jeżeli nie jest to możliwe to według ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego przedmiotu (wartość godziwa). Środki trwałe i pozostałe środki trwałe ujawnione w czasie inwentaryzacji wprowadza się do ewidencji w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak na podstawie ekspertyzy uwzględniającej ich aktualną wartość rynkową i dotychczasowe zużycie. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto to jest z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych

na dzień bilansowy.

c) kapitały i fundusze wycenia się w wartości nominalnej

d) wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;

2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

e) odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

f) należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (jest to kwota należności podstawowej wraz z odsetkami na dzień bilansowy),

g) środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według ich wartości nominalnej.

i) wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (w przypadku przeznaczania do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości aktywów niematerialnych i prawnych). Pochodzące z darowizny wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej, którą stanowi wartość rynkowa z dnia nabycia (lub określona w umowie darowizny), ujawnione w toku inwentaryzacji według wartości wynikającej z dokumentów, w przypadku ich braku według wyceny eksperta, nieodpłatnie otrzymane od innej jednostki budżetowej według wartości określonej w dokumencie przekazania (dotychczasowa wartość początkowa i dotychczasowe umorzenie).

5. Inne informacje

Nie występuje

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

Informacje nt. Zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na 2018 rok.

Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego:

- Narzędzia, przyrządy ... (Grupa KŚT 8) – 8.850,33 zł,

- Pozostałe środki trwałe – 63.516,67,

- Pozostałe wartości niematerialne i prawne – 4.525,08;

Razem pozostał. śr. trwałe i wart. niematerialne i prawne to kwota 68.041,75 zł.

Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego:

- Narzędzia, przyrządy ... (Grupa KŚT 8) – 8.850,33 zł,

- Pozostałe środki trwałe – 63.516,67,

- Pozostałe wartości niematerialne i prawne – 4.525,08;

Razem pozostał. śr. trwałe i wart. niematerialne i prawne to kwota 68.041,75 zł.

Umorzenie stan na początek roku obrotowego:

- Narzędzia, przyrządy ... (Grupa KŚT 8) – 8.850,33 zł,

- Pozostałe środki trwałe – 63.516,67,

- Pozostałe wartości niematerialne i prawne – 4.525,08;

Razem pozostał. śr. trwałe i wart. niematerialne i prawne to kwota 68.041,75 zł.

Umorzenie stan na koniec roku obrotowego:

- Narzędzia, przyrządy ... (Grupa KŚT 8) – 8.850,33 zł,

- Pozostałe środki trwałe – 63.516,67,

- Pozostałe wartości niematerialne i prawne – 4.525,08;

Razem pozostał. śr. trwałe i wart. niematerialne i prawne to kwota 68.041,75 zł.

1.2	Aktualną wartość rynową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie występuje
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występuje
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występuje
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
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występuje
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)
	Nie występuje
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje
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
	Nie występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje
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
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje
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
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
	Nie występuje
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie występuje
1.16	Inne informacje
	Nie występuje
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje
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 występuje
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje
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 występuje
2.5	Inne informacje
	Nie występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Średnie miesięczne zatrudnienie w etatach za 2018 rok w Ośrodku Pomocy Społecznej w Krzeszowie wynosi 12,83 etatu/miesiąc. W 2018 roku OPS Krzeszów wykonał dochody z tytułu należności od dłużników alimentacyjnych (fundusz alimentacyjny) w następujących wysokościach: - Podkarpacki Urząd Wojewódzki (Budżet państwa) - 23.187,52 zł, - Gmina Krzeszów – 9.042,45 zł; Łącznie jest to kwota 32.229,97 zł. Łączny stan zadłużenia z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego za 2018 rok wynosi 1.427.723,00 zł, w tym: 1) Zaliczka alimentacyjna: - Podkarpacki Urząd Wojewódzki (Budżet państwa) – 64.775,51, - Gmina Krzeszów – 64.774,52; Łącznie jest to kwota 129.550,03 zł. 2) Fundusz alimentacyjny: - Podkarpacki Urząd Wojewódzki (Budżet państwa) – 810.400,92 zł, - Gmina Krzeszów – 487.772,05 zł; Łącznie jest to kwota 1.298.172,97 zł. W ewidencji dłużników alimentacyjnych figuruje łącznie 54 osoby, w tym: 38 osób jako dłużnicy z funduszu alimentacyjnego oraz 16 osób jako dłużnicy zaliczki alimentacyjnej. Ośrodek Pomocy Społecznej w Krzeszowie w 2018 roku uzyskał również dochody z tytułu

wykonywania następujących usług opiekuńczych:

- specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi (dorośli oraz dzieci z autyzmem) – kwota 5.723,40 zł (Gmina Krzeszów – 286,17 zł; Podkarpacki Urząd Wojewódzki – 5.437,23 zł);
- usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania (własne) – 5.030,63 zł;

W 2018 roku uzyskano również jako dochód kwotę 9,40 zł z tytułu opłaty za wydanie duplikatu Karty Dużej Rodziny (dochód budżetu państwa to kwota 8,93 zł, natomiast dochód gminy z tego tytułu to kwota 0,47 zł).

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Dyjak

(główny księgowy)

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. WÓJTA GMINY KRZESZÓW

mgr Urszula Golec
Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej

(kierownik jednostki)