

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 Otwocku
- 1.2. **Siedziba** – Miasto Otwock,
- 1.3. **Adres** – Otwock ul. Sosnowa 4; 05-400 Otwock.
- 1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Ośrodek Pomocy Społecznej w Otwocku – nazwa skrócona OPS jest jednostką organizacyjną Miasta Otwocka utworzoną na podstawie Zarządzenia NR 12/90 Prezydenta Miasta Otwocka z dnia 30 kwietnia 1990 r. oraz Uchwały Nr XII/88/99 Rady Miasta Otwocka z dnia 29 czerwca 1999 r. w sprawie określenia struktury organizacyjnej Ośrodka Pomocy Społecznej w Otwocku. Ośrodek działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa, a w szczególności na podstawie:

1. Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 994, z późn. zm.),
2. Ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 1508, z późn. zm.),
3. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz.2077 z późn. zm.),
4. Innych obowiązujących przepisów prawa, dotyczących działania Ośrodka,
5. Statutu Ośrodka Pomocy Społecznej w Otwocku (Uchwała Nr XXV/284/12 Rady Miasta Otwocka z dnia 30 października 2012 r.).

Ośrodek Pomocy Społecznej w Otwocku działa jako jednostka budżetowa nieposiadająca osobowości prawnej. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych osób i ich 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 Miasta Otwocka 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. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

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

W okresie sprawozdawczym Dyrektorem OPS w okresie od 01.01.2018 r. do 24.09.2018 r.

była Pani Wiesława Ejsmont, a od 25.09.2018 r. do 31.12.2018 r. był Pan Janusz Stroiński. Organem stanowiącym i kontrolnym był Prezydent Miasta Otwocka i Rada Miasta Otwocka. Sprawozdanie finansowe Ośrodka Pomocy Społecznej w Otwocku 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 z 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).

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Nie dotyczy OPS Otwock.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

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 w Otwocku 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 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 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.

5. Inne informacje.

Od dnia 01.01.2018 r. zmienił się limit wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z 3.500 złotych na 10.000 złotych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 10.000 złotych zakupione i eksploatowane przez OPS Otwock przed 01.01.2018 r. pozostają nadal w ewidencji księgowej na kontach 011- środki trwałe i 020- wartości niematerialne i prawne.

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|----|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Tab. 2 zmiany stany umorzenia/ amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz aktywów rzeczowych

| lp. | Wyszczególnienie | umorzenie stan na 01.01.2018 | zwiększenia | | | | | zmniejszenia | | | | | umorzenie stan na 31.12.2018 |
|-----|---|------------------------------|--|---------------|---|------------------|-------------------|--|--|---|------|--------------------|------------------------------|
| | | | umorzenie/amortyzacja za okres sprawozdawczy | aktualizacja* | umorzenie nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych | inne zwiększenia | razem zwiększenia | umorzenie dotyczące zbytych środków trwałych | umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych | umorzenie zlikwidowanych środków trwałych | inne | razem zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 51733,97 | 14873,16 | 0 | 0 | 0 | 14873,16 | 0 | 0 | 3380,60 | 0 | 3380,60 | 63226,53 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2+3) | 848949,15 | 120990,93 | 0 | 0 | 0 | 120990,93 | 0 | 3168,20 | 72561,40 | 0 | 75729,60 | 894210,48 |
| 1. | Środki trwałe (1.1+1.2+1.3+1.4) | 848949,15 | 120990,93 | 0 | 0 | 0 | 120990,93 | 0 | 3168,20 | 72561,40 | 0 | 75729,60 | 894210,48 |
| 1.1 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 403458,25 | 40078,64 | 0 | 0 | 0 | 40078,64 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 443536,89 |
| 1.2 | Urządzenia techniczne i maszyny | 236917,35 | 60867,16 | 0 | 0 | 0 | 60867,16 | 0 | 0 | 41495,55 | 0 | 41495,55 | 256288,96 |
| 1.3 | Środki transportu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Inne środki trwałe | 208573,55 | 20045,13 | 0 | 0 | 0 | 20045,13 | 0 | 3168,20 | 31065,85 | 0 | 34234,02 | 194384,63 |
| 2. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

OPS w Otwocku 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 występują w OPS w Otwocku.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Nie występują w OPS w Otwocku.

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

2938,56 zł – Umowa użyczenia Nr 87/14/EMP/2013 z dn. 23.12.2013r. (2 szt. terminali mobilnych)

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

Nie występują w OPS w Otwocku.

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. 7 Stany odpisów aktualizujących wartość należności

| lp | Grupa należności | stan na początek okresu | zwiększenia | zmniejszenia | | | | stan na koniec okresu |
|----|---|-------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|----------|-----------------|-----------------------|
| | | | | wykorzystanie * | rozwiązanie ** | inne | razem | |
| 1 | Należności z tytułu dostawy towarów i usług | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Należności od budżetów | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Należności z tytułu ubezpieczeń i świadczeń społecznych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Pozostałe należności | 17911735,23 | 2033656,10 | 12738,92 | 78348,05 | 0 | 91086,97 | 19854304,36 |
| | razem | 17911735,23 | 2033656,10 | 12738,92 | 78348,05 | 0 | 91086,97 | 19854304,36 |

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 Otwocku.

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 Otwocku.

- 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 Otwocku

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

Nie występują w OPS w Otwocku

- 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 Otwocku

- 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 nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

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

OPS w Otwocku nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

- 1.15.** Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab.14 – kwoty wypłaconych świadczeń pracowniczych w 2018 roku

| Lp. | Wyszczególnienie | Wypłacona kwota |
|-----|------------------------------|------------------|
| 1 | Nagrody jubileuszowe | 49504,00 |
| 2 | Odprawy emerytalne i rentowe | 106116,00 |
| 3 | Inne | 81327,93 |
| | Razem | 236947,93 |

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w OPS w Otwocku

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 Otwocku 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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Otwocku

.....
(główny księgowy)
mgr Alina Kozera

.....2018.03.29.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W OTWOCKU

.....
(kierownik jednostki)
mgr Janusz Stroiński