



INFORMACJA DODATKOWA

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
sporządzonego za okres od 01.01.2018r. Do 31.12.2018r.

1. Nazwa jednostki: Ośrodek Pomocy Społecznej w Kamieniu Pomorskim

Siedziba jednostki: Kamień Pomorski

Adres: Kamień Pomorski, ul. Mikołaja Kopernika 26; 72-400 Kamień Pomorski.

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Ośrodek pomocy Społecznej w Kamieniu Pomorskim -nazwa skrócona OPS jest jednostką organizacyjną Gminy Kamień Pomorski powołana Uchwałą Rady Narodowej Miasta i Gminy Kamień Pomorski Nr X/57/90 z dnia 27.04.1990r., działającą na podstawie ustaw m.in.:ustawy z dnia 8 marca 1990r. O samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004r. O pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003r. O świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie 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 integrację ze środowiskiem. Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Kamień Pomorski 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 01.01.2018r. Do 31.12.2018r.

3. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem OPS była Pani Beata Wejda a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Kamienia Pomorskiego i Rada Miejska.

Sprawozdanie finansowe OPS w Kamieniu Pomorskim składa się z:

- Bilansu(jednostki budżetowej)
- Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)
- Zestawienia zmian w funduszu

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 Rzeczypospolitej Polski(Dz.U. z 2017r. poz.1911)

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

- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - zakładowy plan kont ustalający :
 - wykaz kont księgi głównej ,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - 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 zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa OPS w kamieniu Pomorskim 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 ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów OPS wykazane są 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 zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są 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.

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

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 stały się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Ośrodku Pomocy Społecznej w Kamieniu Pomorskim 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 04.03.1994r.(Dz. U. z 2018 r., poz. 1316t.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.

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują:

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych , zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia.
2. Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach i stanie na koniec roku obrotowego.
3. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze tj. wynagrodzenia zasadnicze, wysługa lat, dodatkowe wynagrodzenie roczne, ekwiwalent za odzież, nagrody jubileuszowe, odprawę emerytalną, badania lekarskie, szkolenia pracowników oraz wypłaty z funduszu świadczeń socjalnych.

Zał. Tab 1-15.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Urszula Madera-Zalewska

rok, miesiąc, dzień

2019-03-29

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Beata Wejda