

Oświadczamy, że:

Sprawozdanie **Ośrodka Pomocy Społecznej**

z siedzibą w **Sulechowie ul. Jana Pawła II 52** za rok **2018** na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki)
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 28.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Danuta Napierańska

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

**DYREKTOR
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w SULECHOWIE**

mgr Elżbieta Colle

(Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki organizacyjnej

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 nazwa jednostki **Ośrodek Pomocy Społecznej**

1.2 siedziba jednostki **Sulechów**

1.3 adres jednostki **66-100 Sulechów ul. Jana Pawła II 52**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Ośrodek Pomocy Społecznej jest gminną jednostką organizacyjną nie posiadającą osobowości prawnej realizującą:

- Zadania własne gminy o charakterze obowiązkowym tj.

- a) udzielanie schronienia, zapewnienie posiłku oraz niezbędnego ubrania osobom tego pozbawionym,
- b) przyznawanie i wypłacanie zasiłków celowych i zasiłków okresowych,
- c) praca socjalna,
- d) organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych ,
- e) prowadzenie i zapewnienie miejsc w placówkach wsparcia dziennego,
- f) tworzenie systemu opieki nad dziećmi, dożywianie dzieci,
- g) sprawowanie pogrzebu, w tym osobom bezdomnym,
- h) kierowanie do domów pomocy społecznej i ponoszenie odpłatności za pobyt mieszkańca w tym domu,
- i) opracowanie, realizacja i koordynacja gminnej strategii rozwiązywania problemów społecznych ze szczególnym uwzględnieniem programów pomocy społecznej, profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i innych, których celem jest integracja osób i rodzin z grup szczególnego ryzyka.

- Zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej tj.

- a) przyznawanie i wypłacanie zasiłków stałych,
- b) opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne określonych w przepisach o powszechnym ubezpieczeniu,
- c) organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi,
- d) prowadzenie środowiskowego domu pomocy społecznej dla osób z zaburzeniami psychicznym,
- e) realizacja zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych, wychowawczych oraz wspieranie rodziny.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

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

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 z późn. zm) .) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu 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 Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911).

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

W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- środki trwale otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego są wyceniane według ceny określonej w tej decyzji,
- składniki majątku mające cechy pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 200 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych , dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów 100% jednostka wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowo w miesiącu oddania do użytkowania,
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się , począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych.
- wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu,
- stany i rozchody zapasów materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu,
- nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej ośrodka oraz jej wyniku finansowego,
- Odpisy aktualizujące należności dokonuje się od wartości wątpliwych w szczególności od zaległości funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej na koniec każdego roku. Należności umorzone,

przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Odpisy aktualizujące należności korygują (zmniejszają) wykazywane w aktach bilansu należności, do których te odpisy zostały dokonane.

5.inne informacje : Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

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

Tabela 1.

Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych

| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------------|------|--------------|-----------------|----------------------------|------|---------------------|
| | | | aktualizacja wartości | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | Inne | |
| 1. | Środki trwałe | 3228875,71 | | 2443351,72 | | | | 31833,88 | 7857,87 | | 5632535,68 |
| 1.1. | Grunty | | | | | | | | | | |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 1. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1806788,54 | | 2338366,29 | | | | | | | 4145154,83 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 323292,45 | | | | | | 23243,75 | | | 300048,70 |
| 1.4. | Środki transportu | 305912,75 | | | | | | | | | 305912,75 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 792881,97 | | 104985,43 | | | | 8590,13 | 7857,87 | | 881419,40 |

Tabela 2.

Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego

| Lp. | Specyfikacja | 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 | 37758,02 | | | | | | | | | 37758,02 |
| | Suma | 37758,02 | | | | | | | | | 37758,02 |

Tabela 3.

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego

| Lp. | Specyfikacja umorzenia | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
|------|---|-----------------------|--------------|--------------------|----------------------------|------|--------------|----------|----------------------------|------|---------------------|
| | | | aktualizacja | umorzenie za okres | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | Inne | |
| 1. | Umorzenie środków trwałych | 1541579,27 | | 258144,37 | | | | 29984,89 | 7857,87 | | 1761880,88 |
| 1.1. | Umorzenie gruntów | | | | | | | | | | |
| 1.2. | Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | 356684,42 | | 103577,45 | | | | | | | 460261,87 |
| 1.3. | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn | 249052,75 | | 13408,46 | | | | 21394,76 | | | 241066,45 |

| | | | | | | | | | | |
|------|---|------------|--|-----------|--|--|----------|---------|--|------------|
| 1.4. | Umorzenie środków transportu | 197609,95 | | 21506,94 | | | | | | 219116,89 |
| 1.5. | Umorzenie innych środków trwałych | 738232,15 | | 119651,52 | | | 8590,13 | 7857,87 | | 841435,67 |
| 2. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 29999,79 | | 1605,15 | | | | | | 31604,94 |
| SUMA | | 1571579,06 | | 259749,52 | | | 29984,89 | 7857,87 | | 1793485,82 |

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - brak

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - brak

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto - brak

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 – brak w tym z tytułu umów leasingu - brak

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - brak

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)

Tabela 4.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

| Wyszczególnienie | Odpisy aktualizujące wartość należności |
|----------------------------------|---|
| Stan na początek roku obrotowego | 11352695,50 |
| Zwiększenia | 1391009,78 |
| Wykorzystanie | 295729,56 |
| Rozwiązanie | 339944,01 |
| Stan na koniec roku obrotowego | 12108031,71 |

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

Tabela 5.

Informacje o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia) | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|---|--|-------------|---------------|------------|-----------------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązane | |
| 1. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Razem | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

1.9 podział zobowiązań długoterminowych 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

Tabela 6.

Zobowiązania długoterminowe

| | | |
|--------------|-------------------------|---|
| 1. | powyżej 1 roku do 3 lat | 0 |
| 2. | powyżej 3 lat do 5 lat | 0 |
| 3. | powyżej 5 lat | 0 |
| Razem | | 0 |

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
Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu 0 zł; w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego 0 zł;
- z tytułu leasingu zwrotnego 0 zł.

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - brak

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 - brak

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 - brak

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

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Razem: 72115,92 w tym:

Nagrody jubileuszowe 22570,- ; Odprawa emerytalna 43620,- ; Ekwiwalent za urlop 5925,92 ;

1.16 inne informacje - brak

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - brak

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 - brak

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - brak

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 - brak

2.5. inne informacje - brak

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - brak

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Napierajska

DYREKTOR
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W SULECHOWIE
mgr Flzbieta Colle