



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o jednostce

Ośrodek Pomocy Społecznej w Siedlcu jest jednostką organizacyjną Gminy Siedlec, prowadzoną w formie jednostki budżetowej. Ośrodek Pomocy Społecznej w Siedlcu utworzony został na mocy Uchwały Nr X/52/90 Gminnej Rady Narodowej w Siedlcu z dnia 21.02.1990 r. Siedziba jednostki znajduje się w Siedlcu, ul. Zbąszyńska 17, a obszarem działania jest teren gminy Siedlec.

Ośrodek Pomocy Społecznej sprawozdanie sporządził zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351) i 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 Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911 ze zm.: Dz.U. z 2018 r. poz. 2471).

Podstawowy przedmiot działalności

Celem działania Ośrodka jest organizacja i wykonywanie zadań z zakresu pomocy społecznej, a w szczególności realizację zadań z zakresu:

- ustawy o pomocy społecznej,
- rządowych programów pomocy społecznej i gminnych programów osłonowych,
- świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, świadczeń wychowawczych,
- Karty Dużej Rodziny,
- przeciwdziałania przemocy w rodzinie,
- wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej,
- systemu ubezpieczeń społecznych, świadczeń opieki zdrowotnej,
- wspierania kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”,
- innych zadań zleconych wynikających z przepisów prawa.

2. Okres sprawozdawczy

Rokiem obrotowym jednostki jest okres roku budżetowego, obejmujący okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

Założenie kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Ośrodek Pomocy Społecznej w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

W jednostce stosuje się następujące metody wyceny:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Wartość początkowa i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej, nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania - umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednocześnie ustala się dolną granicę wartości składników aktywów trwałych, od której zalicza się je do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych, a nie do materiałów – w wysokości 1.500,00 zł, ale bez względu na wartość ewidencję ilościowo – wartościową prowadzi się dla:
 - mebli,
 - maszyn do pisania,
 - drukarek,

- kalkulatorów,
 - lodówek,
 - elektronarzędzi,
 - drobnego sprzętu mechanicznego.
5. Nie umarza się gruntów.
6. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
7. Inwentaryzację gruntów, budynków i budowli (obiektów inżynierii lądowej i wodnej) przeprowadza się zgodnie z „Zasadami przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji składników majątkowych” poprzez porównanie danych z ksiąg środka trwałego z dokumentami ewidencji geodezyjnej i weryfikacji realnej wartości tych składników.
8. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.
9. Zapasy obejmują materiały biurowe. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Jednostka nie prowadzi obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.
10. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych. W odniesieniu do dłużników alimentacyjnych odpisu dokonuje się w wysokości 100% należności i nie później niż na dzień bilansowy. Nie dokonuje się aktualizacji samych odsetek bez dokonywania aktualizacji należności głównej
11. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

4. Inne informacje

Od dnia 1 stycznia 2017 r. Ośrodek Pomocy Społecznej podlega skonsolidowanemu rozliczeniu z tytułu podatku od towarów i usług (VAT) obejmujące czynności (transakcje) przeprowadzane przez jednostkę.

Siedlec, dnia 26 marca 2019 r.

[Signature]
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Basińska

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
[Signature]
Beata Wieczorek

II. Dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego
1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Grunty	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	28 484,61	0,00			0,00		998,00		998,00	27 486,61
2.4	Środki transportu	0,00				0,00			0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	18 743,20	0,00			0,00				0,00	18 743,20
II.	Razem środki trwałe	47 227,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	998,00	0,00	998,00	46 229,81
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
III.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	47 227,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	998,00	0,00	998,00	46 229,81

1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie- stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny	25 960,11	1 377,00			1 377,00		998,00		998,00	26 339,11
2.5	Środki transportu	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00
2.6	Inne środki trwałe	12 784,20	1 482,40			1 482,40				0,00	14 266,60
II.	Razem środki trwałe	38 744,31	2 859,40	0,00	0,00	2 859,40	0,00	998,00	0,00	998,00	40 605,71
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)					0,00				0,00	0,00
III.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	38 744,31	2 859,40	0,00	0,00	2 859,40	0,00	998,00	0,00	998,00	40 605,71

1.2 Zmiana stanu wartości początkowej – umorzenia dóbr kultury

Nie dotyczy

1.3 Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.4 Grunty użytkowane wieczysto

Nie dotyczy

1.4.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste z podziałem na formy organizacyjno prawne jednostek otrzymujących

Nie dotyczy

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

1.6 Liczba wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

1.7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego	2 979 866,83	363 649,78	0,00	3 546,96	3 546,96	3 339 969,65
	Razem	2 979 866,83	363 649,78	0,00	3 546,96	3 546,96	3 339 969,65

1.8 Informacja o stanie rezerw

Nie dotyczy

1.9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy

1.10 Łączna kwota zobowiązań z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczenia

Nie dotyczy

1.12 Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Nie dotyczy

1.13 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Nie dotyczy

1.14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Nie dotyczy

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	915 202,97
2.	Nagrody jubileuszowe, odprawy rentowe i emerytalne	17 537,60
3.	Inne świadczenia pracownicze	4 641,99
	Razem	937 382,56

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego, ekwiwalent za pranie i przybory kancelaryjne, badania profilaktyczne, zakup okularów korekcyjnych.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie dotyczy

2.3 Przychody i koszty występujące incydentalnie

Nie dotyczy

2.4 Informacja 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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Siedlec, dnia 26 marca 2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Basińska

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
Beata Wieczorek