

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KOBYŁCE

1.2 Siedziba jednostki

05-230 KOBYŁKA , UL. ŻYMIRSKIEGO 2

1.3 Adres jednostki

05-230 KOBYŁKA , UL. ŻYMIRSKIEGO 2

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Ośrodek Pomocy Społecznej w Kobyłce – nazwa skrócona OPS jest jednostką organizacyjną Gminy Miasta Kobyłka powołana uchwałą Miejskiej Rady Narodowej w Kobyłce Nr 67/12/90 z dnia 6 kwietnia 1990 r działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, Ustawa z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2019 poz.1507 tekst jednolity.),Ustawa z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2020 poz. 111),Ustawa z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2019, poz. 670 ze zm.)Ustawa z dnia 11 lutego 2016 o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz. U. z 2019 poz. 2407 tekst jednolity) Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 30 maja 2018 r w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu „Dobry Start” (Dz. U. z 2018r poz. 1061)Ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2019 r poz. 1373 ze zm.)Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych(Dz. U. z 2019r poz. 869),Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2020 r poz. 23 ze zm.),Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. o prawie zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843),Ustawa z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2020 poz. 266 tekst jednolity)Ustawa z dnia 21 czerwca 2001r. o dodatkach mieszkaniowych (Dz. U. z 2019r, poz. 2133),Ustawa z dnia 07 września 1991r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2019r poz.1481 z późn. zm.),Ustawa z dnia 29 lipca 2005r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (Dz. U. z

2020r poz. 218), Ustawa z dnia 09 czerwiec 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U. Nr 2019 poz. 1111 ze zm.), Prawo energetyczne (tj. Dz. U. z 2019r poz. 755), Ustawa z dnia 04 listopad 2016r o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem” (Dz. U z 2019r poz. 473) 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 ich integrację ze środowiskiem. Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostką organizacyjną Gminy Miasta Kobyłka 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.

01.01.2019 do 31.12.2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne.

.....(należy zamieścić zapis:
Sprawozdanie finansowe łączne obejmuje dane 7 jednostek budżetowych., pozycję tą pomija się jeżeli jednostka nie sporządza sprawozdania łącznego)

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

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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 określonych w zarządzeniu kierownika jednostki Nr 1 w sprawie polityki rachunkowości.

1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

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. Podstawowe środki trwałe finansuje się za 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 powyżej 10 000 zł. umarza się w 100% pod tą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzone.

2) Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego.

Nie dotyczy

3) Pozostałe środki trwałe.

Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się w 100 % ich wartość w momencie oddania do używania.

4) Środki trwałe w budowie (inwestycje).

Nie występują

5) Materiały (drewno)

Nie występują

4) Długoterminowe aktywa finansowe (udziały, akcje).

Nie występują

6) Należności i udzielone pożyczki.

Należności krótkoterminowe wykazane po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące należności.

7) Środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

8) Zobowiązania.

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, dodatkowego wynagrodzenia „13” ubezpieczeń społecznych a także pozostałych zobowiązań które dotyczą nadpłaty dochodów budżetowych, 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.

9) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa.

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne do których zaliczono: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wykazany w sprawozdaniu w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz.U. z 2019 r., poz. 1907 ze zm.) Dodatkowe odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

5. Inne informacje. (podaje się tutaj inne istotne informacje z zakresu polityki rachunkowości)

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych zawierających stan 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 nr 1 Zmiana wartości początkowej środków trwałych

[illegible]

Tabela nr 2 Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 12)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Sprzedaż i likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	14 315,47 zł	14 541,64 zł				14 541,64 zł					28 857,11 zł

Tabela nr 3 Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1	Użytki gruntowe		
1,2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1,3	Urządzenia techniczne i maszyny	23 691,80 zł	23 691,80 zł
1.4	Środki transportu		
1.5	Inne środki trwałe		
	Wartość netto środków trwałych – ogółem		

Tabela nr 4 Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
I	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	4 880,00 zł	4 880,00 zł

Tabela nr 5 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego					Zmniejszenia ogółem	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+6 – 7)
			Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1	Użytki gruntowe							
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytk. wieczyste							
1,2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej							
1,3	Urządzenia techniczne i maszyny	23691,80						23691,80
1.4	Środki transportu							
1.5	Inne środki trwałe							
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem							

Tabela nr 6 Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia ogółem	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 9)
			Umorzenia za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	14 315,47 zł	14 541,64 zł				14541,64 zł		28857,11 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne								
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem								

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie występuje w OPS

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. *(W przypadku nie dokonywania odpisów aktualizujących w roku bieżącym i w latach poprzednich jednostka powinna zapisać , ze w latach poprzednich nie dokonywano odpisów aktualizujących aktywów trwałych)*

Nie dokonano odpisów aktualizujących aktywów trwałych

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

OPS nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela nr 7

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
	Ogółem				

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. *(Jeżeli jednostka nie dysponuje danymi o wartości środków trwałych to należy napisać jakie to są środki trwałe i na podstawie jakich umów i do jakiego celu używane)*

Nie występują w OPS

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

Nie dotyczy

Tabela nr 8

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
								(3+5 – 7)	(4+6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									
	Ogółem								

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 nr 9

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (zgon dłużnika zaliczki alimentacyjnej)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Należności krótkoterminowe						
1	Należności z tytułu dostaw towarów i usług						
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń						
4	Pozostałe należności , w tym z tytułu podatków						
	Należności z tytułu Funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej i usług opiekuńczych.	3 835 851,11	265 152,51	30720,33	6069	36 789,33	4 064 214,29
	Ogółem	3 835 851,11	265 152,51	30720,33	6069	36 789,33	4 064 214,29

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

Nie występują w OPS

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

Tabela nr 10

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Okres spłaty			
			Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
1						
2						
3						
	Ogółem					

1.10 Kwota 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 w OPS

1.11 Kwota zobowiązań zabezpieczonym na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie występują w OPS

1.12 Kwota 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

Tabela nr 11

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1			
2			
	Ogółem		

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.

Tabela nr 12

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
	Ogółem		

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Tabela nr 13

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1			
2			
3			
4			
5			
	Ogółem		

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela nr 14

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	16935
2	Odprawy emerytalne	
3	Ekwiwalenty za urlop	
	Ogółem	16935

1.16 Inne informacje.

2.

2.1 Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak

2.2 Wartość środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Brak

Tabela nr 15

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Zadania zakończone w danym roku obrotowym.			
2	Zadania w trakcie realizacji.			
15	Ogółem	0	0	0

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. (Do zdarzeń o incydentalnym charakterze mogą być zaliczone w szczególności te zdarzenia które występują sporadycznie np. kwoty istotnych odszkodowań, darowizn, kar)

Nie wystąpiły w OPS

2.4 Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych. (Pozycja ta nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych)

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