

Informacja dodatkowa

Wpływność
27-03-2020
wzrost
wedpis

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego: |
| 1. | |
| 1.1 | Nazwa jednostki: Ośrodek Pomocy Społecznej w Sośnicowicach |
| 1.2 | Siedziba jednostki: Sośnicowice |
| 1.3 | Adres jednostki: 44-153 Sośnicowice Ul. Szprynek 1 |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki: - realizacja zadań własnych Gminy i zadań zleconych gminie w zakresie pomocy społecznej oraz zadań wynikających z rządowych programów pomocy społecznej. |
| 2. | Okres objęty sprawozdaniem : 1.01.2019 r.- 31.12.2019 r. |
| 3. | Wskazanie że sprawozdanie zawiera dane łączne – jednostka sporządza samodzielnie sprawozdanie jednostkowe |
| 4. | <p>Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki i obejmują one środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł i równej lub wyższej od 500,00 zł (dolna granica) dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Dla innych niż wymienione powyżej pozostałych środków trwałych, których wartość nie przekracza 500,00 zł, stosuje się uproszczenie polegające na spisaniu ich wartości w koszty zużycia materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania bez obowiązku ich ewidencjonowania. Wyceny środków trwałych dokonuje się na dzień bilansowy w wartości netto, tzn. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. Amortyzacji i umorzeń dokonuje się metodą liniową, jednorazowo na koniec roku obrotowego.</p> <p>Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki budżetowej przyjmuje się zasady :</p> <ul style="list-style-type: none"> - w księgach ujmowane są wszystkie zdarzenia dotyczące kosztów danego roku na podstawie dokumentów terminowo przekazanych do księgowości, tj. przedłożonych do księgowości do 25 stycznia następnego roku, w celu prawidłowego ujęcia oraz możliwości porównania i uzgodnienia danych pomiędzy budżetowymi sprawozdaniami rocznymi sporządzanymi do końca stycznia następnego roku, a finansowymi sprawozdaniami rocznymi. - zakupione materiały biurowe księgowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w oparciu o ustawę o rachunkowości, a drobne wyposażenie do wysokości 500,00 zł jednostkowej ceny zakupu nie podlega bieżącej ewidencji, są ujmowane bezpośrednio w odpowiednich kosztach na dzień zakupu, - nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione (rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość, dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności), - zobowiązani dotyczące zasiłków z pomocy społecznej są ujmowane zgodnie ze sporządzonymi listami wypłat w dacie ich sporządzenia. <p>Odpisów aktualizujących dotyczących spłaty dłużników w ramach funduszu alimentacyjnego szacuje się poprzez naliczenie procentowe spłaconych należności do sumy należności ogółem na koniec roku obrotowego. Zasada ta obowiązuje zarówno przy obliczaniu odpisu aktualizującego dla należności głównych, jak i naliczonych odsetek.</p> |
| 5. | Inne informacje: - |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia: |
| 1. | |

- 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający 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 zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia :
Wartość początkowa środków trwałych:

| Grupy rodzajowe środków trwałych | Stan na 01.01.2019 | zmiany | Stan na 31.12.2019 | Przemieszczenie wewnętrzne | | |
|--|--------------------|--------|--------------------|----------------------------|--------------------------|----|
| | | | | Wartość | Z jednostki do jednostki | |
| | | | | | z | do |
| 0-grunty | 2 058,75 | - | 2 058,75 | - | | |
| 1- Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkaniowego | 1 135 289,87 | - | 1 135 289,87 | - | | |
| 2- obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - | - | - | - | | |
| 3- kotły i maszyny energetyczne | - | - | - | - | | |
| 4- Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | - | - | - | - | | |
| 5- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty | - | - | - | - | | |
| 6- urządzenia techniczne | - | - | - | - | | |
| 7- Środki transportu | - | - | - | - | | |
| 8- Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | - | - | - | - | | |

Amortyzacja środków trwałych:

| Grupy rodzajowe środków trwałych | Stan na 01.01.2019 | zmiany | Stan na 31.12.2019 |
|--|--------------------|-----------|--------------------|
| 0-grunty | 0 | - | 0 |
| 1- Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkaniowego | 92 213,60 | 28 382,25 | 120 595,85 |
| 2- obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - | - | - |

| | | | | |
|--|---|---|---|---|
| | 3- kotły i maszyny energetyczne | - | - | - |
| | 4- Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | - | - | - |
| | 5- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty | - | - | - |
| | 6- urządzenia techniczne | - | - | - |
| | 7- Środki transportu | - | - | - |
| | 8- Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | - | - | - |

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych , w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - **nie dotyczy**

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - **nie dotyczy**

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: **nie dotyczy**

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: **nie dotyczy**

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych **nie dotyczy**

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

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

| L.p. | Wyszczególnienie wg. grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|------|--|--|--|----------------------------------|--------------------------------|--|
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystania (ze znakiem minus) | rozwiązania (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Należności z tytułu dostaw i usług | | | | | |
| 2. | Należności od budżetów | | | | | |
| 3. | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | |
| 4. | Pozostałe należności: Należność główna odsetki | 1 212 722,97 344 886,77 | 114 470,32 35 301,00 | | | 1 327 193,29 380 187,77 |
| | Ogółem: | 1 557 609,74 | 149 771,32 | | | 1 707 381,06 |

| 1.8 | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|--|------------------|---|-------|---|---|---|---|------------------------------|------|---|----------------------|-----------|---|--|--------|----------------|--|------------------|
| 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 - 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| b) | Powyżej 3 lat do 5 lat - 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| c) | Powyżej 5 lat - 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 0 | 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 dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 1 | Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 2 | Łączna 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 dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 3 | Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych , w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę pomiędzy wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie- nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 4 | Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie- nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 5 | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <table border="1" data-bbox="279 996 1268 1579"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</th> <th>Kwota</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>12 980,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe</td> <td>435,06</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Ogółem:</td> <td>13 415,06</td> </tr> </tbody> </table> | L.p. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Kwota | 1 | 2 | 3 | 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00 | 2 | Nagrody jubileuszowe | 12 980,00 | 3 | Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe | 435,06 | Ogółem: | | 13 415,06 |
| L.p. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Kwota | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 12 980,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe | 435,06 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ogółem: | | 13 415,06 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 6 | Inne informacje | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 dotyczy |
| 2.3 | Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły 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 |

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

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków - przychodów i kosztów między Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Sośnicowicach a Urzędem Miejskim w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2019 rok

| L.p. | Przedmiot wyłączenia | Kwota | | Pozycja w RZIS |
|------|-----------------------|---------------|---------------|---------------------------------------|
| | | Koszty OPS | Przychody UM | |
| 1. | Opłaty na rzecz j.s.t | 678,42 | - | IV. Podatki i opłaty |
| 2. | Opłaty na rzecz j.s.t | | 678,42 | Przychody z tyt. dochodów budżetowych |
| | SUMA: | 678,42 | 678,42 | |

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:
PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 678,42

KOSZTY:

- opłaty na rzecz j.s.t: 678,42

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków - przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2019 rok

| L.p. | Przedmiot wyłączenia | Kwota | | Pozycja w RZIS |
|------|------------------------------|------------------|------------------|--|
| | | Przychody ZGKIM | Koszty OPS | |
| 1. | Woda | 335,99 | - | Przychody netto ze sprzedaży produktów |
| 2. | Energia elektr. | 12 077,76 | - | Przychody netto ze sprzedaży produktów |
| 3. | C.O. | 13 446,57 | - | Przychody netto ze sprzedaży produktów |
| 4. | Zużycie materiałów i energii | - | 25 860,32 | Zużycie materiałów i energii |
| 5. | Czynsz | 40 122,03 | - | Przychody netto ze sprzedaży produktów |
| 6. | Wywóz nieczystości stałych | 639,20 | - | Przychody netto ze sprzedaży produktów |
| 7. | Odprowadzanie ścieków | 531,85 | - | Przychody netto ze sprzedaży produktów |
| 8. | Usługi zlecone | 3 965,86 | | |
| 9. | Usługi obce | - | 45 258,94 | Usługi obce |
| | SUMA: | 71 119,26 | 71 119,26 | |

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:
PRZYCHODY:

• przychody netto ze sprzedaży produktów: 71 119,26 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 25 860,32 zł
- usługi obce: 45 258,94 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków- należności i zobowiązań między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego bilansu za 2019 rok

| L.p. | Przedmiot wyłączenia | Kwota | | Pozycja w Bilansie |
|------|----------------------|------------------|------------------|------------------------------------|
| | | Należności ZGKiM | Zobowiązania OPS | |
| 1. | Usługi | 1 165,50 | - | Należności z tyt. dostaw i usług |
| 2. | Usługi | - | 1 165,50 | Zobowiązania z tyt. dostaw i usług |
| | SUMA: | 1 165,50 | 1 165,50 | |

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- Należności z tyt. dostaw i usług: 1 165,50zł
- Zobowiązania z tyt. dostaw i usług: 1 165,50zł

Tamara Kopczyńska

Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisany przez Tamara

Alicja Kopczyńska

(główny księgowy)

27-03-2020

(data)

Teresa Kołodziej

Dokument podpisany przez Teresa

Kołodziej

Data: 2020-03-27 15:09:30 CET

(kierownik jednostki)

Główna Księgowa

Tamara Kopczyńska

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej

Teresa Kołodziej