

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Społecznej w Gołdapi ul. Jaćwieska 9 19-500 Gołdap	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: GOŁDAP
Numer identyfikacyjny REGON 519606301		Wysłać bez pisma przewodniego FFA7A13742A821FE 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 283 162,40	1 238 243,92	A Fundusz	9 158 035,00	10 984 983,34
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	39 287 011,54	39 151 875,18
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 283 162,40	1 238 243,92	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-30 128 976,54	-28 166 891,84
A.II.1 Środki trwałe	1 257 332,40	1 212 413,92	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	63 609,70	63 609,70	A.II.2 Strata netto (-)	-30 128 976,54	-28 166 891,84
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 181 254,02	1 141 208,05	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	12 468,68	7 596,17	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	134 915,88	142 447,43
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	25 830,00	25 830,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	134 915,88	142 447,43
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22 205,44	23 485,93
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	112 205,00	118 943,44

Główny Księgowy

mgr Anetta Leszczyńska
(główny księgowy)

SJO BeSTia 22.03.2019

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

FFA7A13742A821FE

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gołdapi

mgr Iwona Wasilewska
(kierownik jednostki)

22.03.19

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	8 009 788,48	9 889 186,85	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	4 307,43	12 537,30	D.II.8 Fundusze specjalne	505,44	18,06
B.I.1 Materiały	4 307,43	12 537,30	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	505,44	18,06
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	8 004 975,61	9 876 631,49			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	8 004 975,61	9 876 631,49			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	505,44	18,06			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	505,44	18,06			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Główny Księgowy

Aneta Leszczyńska
mgr Aneta Leszczyńska
(główny księgowy)

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

FFA7A13742A821FE

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gołdapi

Iwona Wasilewska
mgr Iwona Wasilewska

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

22.03.2019

22.03.19

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	9 292 950,88	11 127 430,77	Suma pasywów	9 292 950,88	11 127 430,77

Główny Księgowy

mgr Anetta Leszczyńska

Anetta Leszczyńska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

22.03.2019

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

FFA7A13742A821FE

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gorzeli

mgr Iwona Wasilewska

Iwona Wasilewska

(kierownik jednostki)

22.03.19

Główny Księgowy

mgr Anetta Leszczyńska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

22.03.2019

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

FFA7A13742A821FE

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gorzale

mgr Iwona Wasilewska
Iwona Wasilewska

(kierownik jednostki)

22.03.19

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Społecznej w Gołdapi ul. Jaćwieska 9 19-500 Gołdap	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: GOŁDAP
Numer identyfikacyjny REGON 519606301		Wysłać bez pisma przewodniego 6628C320FAF04A10 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	2 322 304,76	1 511 859,43
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	2 322 304,76	1 511 859,43
B. Koszty działalności operacyjnej	31 162 326,05	30 651 521,14
B.I. Amortyzacja	44 918,48	44 918,48
B.II. Zużycie materiałów i energii	124 094,27	110 237,98
B.III. Usługi obce	865 877,00	1 021 842,57
B.IV. Podatki i opłaty	5 571,08	5 681,08
B.V. Wynagrodzenia	1 756 299,88	1 820 766,62
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	415 745,48	426 768,81
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 628,50	2 624,99
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	27 946 191,36	27 218 680,61
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-28 840 021,29	-29 139 661,71
D. Pozostałe przychody operacyjne	90 971,47	417 801,85
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	90 971,47	417 801,85
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 443 548,97	188 346,35

Główny Księgowy

Anetta Leszczyńska

główny księgowy

mgr Anetta Leszczyńska

2019-03-22

rok, miesiąc, dzień

Iwona Wasilewska

ktierownik jednostki

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gołdapi

mgr Iwona Wasilewska

SJO BeSTia

22.03.2019

6628C320FAF04A10

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 443 548,97	188 346,35
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-30 192 598,79	-28 910 206,21
G.	Przychody finansowe	63 622,25	820 263,23
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	63 622,25	820 263,23
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	76 948,86
H.I.	Odsetki	0,00	76 948,86
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-30 128 976,54	-28 166 891,84
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-30 128 976,54	-28 166 891,84

Główny Księgowy

mgr Anetta Leszczyńska
Anetta Leszczyńska
główny księgowy

22.03.2019

SJO BeSTia

2019-03-22
rok, miesiąc, dzień

6628C320FAF04A10

Iwona Wasilewska
kierownik jednostki

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gołdapi
mgr Iwona Wasilewska
22.03.19

Strona 2 z 3

Główny Księgowy

Anetta Leszczyńska

główny księgowy

22.03.2019

SJO BeSTia

2019-03-22

rok, miesiąc, dzień

6628C320FAF04A10

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gorzapi

mgr Iwona Wasilewska

Iwona Wasilewska

kierownik jednostki

22.03.19

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Społecznej w Gołdapi ul. Jaćwieska 9 19-500 Gołdap	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: GOŁDAP
Numer identyfikacyjny REGON 519606301		Wysłać bez pisma przewodniego 4A7268AF48CA7C39 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	0,00	0,00
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	33 765 224,82	39 287 011,54
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	31 102 401,72	30 607 306,60
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	31 102 401,72	30 607 306,60
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	25 580 615,00	30 742 442,96
I.2.1. Strata za rok ubiegły	25 129 683,70	30 128 976,54
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	450 931,30	613 466,42
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00

Główny Księgowy
mgr Anetta Leszczyńska
główny księgowy
22.03.2019

2019-03-22
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gołdapi
mgr Iwona Wasilewska
Kierownik jednostki
22.03.19

I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	39 287 011,54	39 151 875,18
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-30 128 976,54	-28 166 891,84
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-30 128 976,54	-28 166 891,84
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	9 158 035,00	10 984 983,34

Główny Księgowy

Anetta Leszczyńska
mgr Aneta Leszczyńska
główny księgowy
22.03.2019

2019-03-22
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gołdapi

mgr Iwona Wasiłowska
Iwona Wasiłowska
kierownik jednostki
22.03.19

Główny Księgowy

Anetta Leszczyńska
główny księgowy

22.03.2019

2019-03-22

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gołdapi

mgr Iwona Wasilewska

Iwona Wasilewska

kierownik jednostki

22.03.19

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Społecznej w Gołdapi ul. Jaćwieska 9 19-500 Gołdap	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: GOŁDAP
Numer identyfikacyjny REGON 519606301		sporządzony na dzień: 31-12-2018 r. 9E34B0AD8362F358 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	8 824 935,39
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

mgr Anetta Leszczyńska
Anetta Leszczyńska
(główny księgowy)

2019.03.18

rok mies. dzień

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gołdapi

mgr Iwona Wasilewska
Iwona Wasilewska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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)	BO - 9235930,12 zmniejszenie 410994,73 BZ - 8824935,39

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy
A. L.
mgr Anetta Leszczyńska
Anetta Leszczyńska
(główny księgowy)

2019.03.18
rok mies. dzień

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
Iwona Wasilewska
(kierownik jednostki)
mgr Iwona Wasilewska

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. Nazwa jednostki – Ośrodek Pomocy Społecznej w Gołdapi

1.2. Siedziba – Gołdap,

1.3. Adres – Gołdap, ul. Jaćwieska 9; 19 – 500 Gołdap.

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Ośrodek Pomocy Społecznej w Gołdapi został powołany jako Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej (M-GOPS) uchwałą Nr IX/44/90 Rady Narodowej Miasta i Gminy z dnia 27 kwietnia 1990r. i jako jednostka budżetowa był podporządkowany Radzie Narodowej w Gołdapi. Zarządzeniem Nr 2/90 Naczelnika Miasta i Gminy Gołdap z dnia 18 maja 1990r. nadano Ośrodkowi statut. W dniu 10 czerwca 1998r. Uchwałą Nr XXXII/236/98 Rady Miejskiej w Gołdapi w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta i Gminy w Gołdapi ujęto M-GOPS, jako wydział o nazwie: Ośrodek Pomocy Społecznej. Zgodnie z Uchwałą Nr XV/103/04 Rady Miejskiej w Gołdapi z dnia 17 lutego 2004r. w sprawie statutu Ośrodka Pomocy Społecznej w Gołdapi OPS stał się jednostką organizacyjną gminy Gołdap nieposiadającą osobowości prawnej, której nadano REGON oraz NIP.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Gołdapi działa na podstawie statutu jednostki oraz na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej. 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 jednostka organizacyjna Gminy Gołdap 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. Wykazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.

3. Wykazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

W rachunku zysków i strat za 2018 rok ujęto:

- w pozycji B.III. Usługi obce ujęto usługi świadczone przez OSIR Gołdap (dowóz posiłków do szkół) w kwocie 72.656,10 zł.
- w pozycji B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe ujęto ubezpieczenie samochodu służbowego, użytkowanego przez OPS w Gołdapi, na kwotę 732,00 zł
- w pozycji B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu ujęto świadczenia dożywiania uczniów w szkołach:
 - a) Szkoła Podstawowa Nr 3 - 114.578,00 zł
 - b) Szkoła Podstawowa Grabowo – 105.805,00 zł
 - c) Przedszkole Samorządowe nr 1 – 107.046,00 zł

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

W okresie sprawozdawczym Dyrektorem Ośrodka Pomocy Społecznej w Gołdapi była Pani Iwona Wasilewska a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Miasta Gołdap i Rada Miejska. Sprawozdanie finansowe Ośrodka Pomocy Społecznej w Gołdapi składa się z:

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

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911 z późn. zm.).

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

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) 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 zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Ośrodka Pomocy Społecznej w Gołdapi 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

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 w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie.

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 nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze 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 poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przysługujące środki trwałe

w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. W styczniu następnego roku, odnosi się je odpowiednio w koszty. 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 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.

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 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.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.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

5. Inne informacje

Brak

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

Tab. Środki Trwałe, grunty, pozostałe środki trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	
1.	Środki trwałe	2 099 626,91	0,00	14 860,91	0,00	0,00	45 706,89	0,00	0,00	0,00	2 068 780,93
1.1.	Grunty	63 609,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 609,70
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w trwałą zarząd OPS	63 609,70									63 609,70
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 601 838,54									1 601 838,54
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	193 408,19		10 278,82			41 382,63				162 304,38
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	240 770,48		4 582,09			4 324,26				241 028,31

Tab. Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	39 987,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 987,60
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	39 987,60									39 987,60
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										

Tab. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNIP

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIJSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	842 294,51	59 779,39	0,00	0,00	0,00	0,00	45 706,89	0,00	0,00	856 367,01
1.1.	Umorzenie Gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	420 584,52	40 045,97								460 630,49
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	180 939,51	15 151,33					41 382,63			154 708,21
1.4.	Umorzenie środków transportu										

1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	240 770,48	4 582,09					4 324,26			241 028,31
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	39 897,60									39 897,60

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
OPS w Gołdapi nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwotę 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
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

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 JST

Tab. Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	7
1.	Fundusz alimentacyjny	5 746 291,80		356 391,89	5 389 899,91
2.	Zaliczka alimentacyjna	1 797 542,44		61 409,96	1 736 132,48
3.	Odsetki Fundusz alimentacyjny	1 692 095,88	6 807,12		1 698 903,00
	Ogółem:	9 235 930,12	6 807,12	417 801,85	8 824 935,39

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

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałych 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

Brak

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

Nie występują w OPS w Gołdapi

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują w OPS w Gołdapi

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.

Nie występują w OPS w Gołdapi

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.

OPS nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

OPS w Gołdapi nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. Świadczenia pieniężne dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Wynagrodzenia	1 655 061,18
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	30 844,80
3.	Nagrody jubileuszowe	15 917,20
4.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	118 943,44
5.	Ekwiwalent za używanie i pranie odzieży własnej oraz środki czystości	12 029,28
6.	Badania lekarskie pracowników	1 200,00
7.	Dofinansowanie okularów korekcyjnych	6 540,00
8.	Szkolenia	9 937,00
SUMA		1 850 472,90

1.16. Inne informacje

Tab. Wykorzystanie środków z ZFŚS

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Wczasy pod gruszą	23 877,00
2.	Wypoczynek dzieci	2 070,00
3.	Pomoc rzeczowa	21 385,00
4.	Działalność kulturalna	2 540,00
5.	Zapomogi losowe	2 000,00
SUMA		51 872,000

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w OPS w Gołdapi

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

W roku obrotowym nie wystąpiły nakłady na środki trwałe w budowie w OPS w Gołdapi.

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

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

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

Brak

Główny Księgowy
mgr. Anetta Leszczyńska
(główny księgowy)

2019.03.22.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gołdapi
mgr Iwona Wasilewska
(kierownik jednostki)

