

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1.	Nazwa jednostki	Ośrodek Pomocy Dziecku i Rodzinie w Górze Włodowskiej
1.2.	Siedziba jednostki	Góra Włodowska
1.3.	Adres jednostki	Ul. Żarecka 24, 42-421 Włodowice
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Celem działalności Ośrodka jest zapewnienie całodobowej opieki i wychowania dzieciom całkowicie lub częściowo pozbawionym władzy rodzicielskiej na poziomie obowiązujących standardów, których nie umieszczono w rodzinnej pieczy zastępczej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem	rok 2018
-----------------------------------	----------

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Wskazanie	nie dotyczy
------------------	-------------

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

Aktywa i Pasywa w Ośrodku Pomocy Dziecku i Rodzinie w Górze Włodowskiej wyceniane są z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

- a) **Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w decyzji.
- b) **Środki trwałe** w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu gotowych środków trwałych - według ceny nabycia lub kosztów zakupu. Jeżeli koszty zakupu nie stanowią innej wartości. Środki trwałe powstałe w wyniku realizacji zadań inwestycyjnych wycenia się według kosztów bezpośrednich oraz kosztów pośrednich poniesionych w wyniku realizacji danego zadania. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
- c) Podstawowe **środki trwałe** o wartości wyższej niż określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych finansuje się ze środków prawnych na inwestycje.
- d) **Amortyzację** środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji, do miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową. Amortyzacji środków trwałych dokonuje się na podstawie rocznych stawek amortyzacyjnych wykazanych w Załączniku do Ustawy z dnia 26.07.1991 roku o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz Załączniku do Ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.
- e) **Pozostałe środki trwałe** finansuje się ze środków na wydatki bieżące. PŚT o wartości od 500,00 do 9 999,00 ujmuje się w ewidencji ilościowo wartościowej na koncie 013 i umaza się w 100% w momencie przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to jest ujmowane na koncie 072. PŚT o wartości jednostkowej od 50.00 do 499,99 ewidencjonowane są ilościowo.
- f) **Należności długoterminowe** to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wycenione są w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności.
- g) Ewidencje **zapasów** prowadzi się na kontach zespołu 3. Zakupione zapasy (artykuły spożywcze, opał, odzież dla wychowanków, środki czystości dla wychowanków) podlegają ewidencji na podstawie faktur z zakupu. Zakupione artykuły, materiały rozchoduje się z konta zespołu 3 na podstawie raportów żywieniowych, RW zużycie opału, RW zużycie odzieży i środków czystości.
- h) Należności krótkoterminowe i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisy aktualizujące wartości należności są dokonywane na dzień bilansowy.
- i) **Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- j) **Zobowiązania** z tytułu dostaw towarów i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty w podziale na zobowiązania wymagalne i niewymagalne.
- k) Do kont syntetycznych prowadzi się konta analityczne w zależności od potrzeb sprawozdawczości, z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej i rozliczeń z kontrahentami oraz budżetami, których dotyczą.
- l) Ustalenie wyniku finansowego; wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - Wynik Finansowy. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w zespole 4 kont - tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej.

5. Inne informacje

Od dnia 01.01.2018 do dnia 09.03.2018 przy Ośrodku Pomocy Dziecku i Rodzinie funkcjonował Ośrodek Interwencji Kryzysowej. Po tym okresie ośrodek ten zaczął funkcjonować pod Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Zawierciu.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	I.Wartości niematerialne i prawne	11 214,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 214,41
2	1.Środki trwałe	2 749 170,92	0,00	33 210,52	89 975,91	123 186,43	197 594,71	7 725,87	0,00	205 320,58	2 667 036,77
3	1.1. Grunty	269 297,20	0,00	0,00	0,00	0,00	2 897,20	0,00	0,00	2 897,20	266 400,00
4	1.1.1.Grunty stanowiące własność jst 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
5	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 888 756,69	0,00	0,00	89 975,91	89 975,91	133 987,45	0,00	0,00	133 987,45	1 844 745,15
6	1.3.Urządzenia techniczne i maszyny	122 179,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 179,24
7	1.4.Środki transportu	143 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 400,00
8	1.5.Inne środki trwałe - konto 013	325 537,79	0,00	33 210,52	0,00	33 210,52	60 710,06	7 725,87	0,00	68 435,93	290 312,38
Razem		2 760 385,33	0,00	33 210,52	89 975,91	123 186,43	197 594,71	7 725,87	0,00	205 320,58	2 678 251,18

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	I.Wartości niematerialne i prawne	11 214,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 214,41	0,00	0,00
2	1.Środki trwałe	2 071 128,81	0,00	63 696,32	33 210,52	96 906,84	73 938,00	2 094 097,65	678 042,11	572 939,12
3	1.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269 297,20	266 400,00
4	1.1.1.Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 599 242,32	0,00	43 054,10	0,00	43 054,10	5 502,07	1 636 794,35	289 514,37	207 950,80
6	1.3.Urządzenia techniczne i maszyny	22 867,00	0,00	8 062,22	0,00	8 062,22	0,00	30 929,22	99 312,24	91 250,02
7	1.4.Środki transportu	123 481,70	0,00	12 580,00	0,00	12 580,00	0,00	136 061,70	19 918,30	7 338,30
8	1.5.Inne środki trwałe - konto 013	325 537,79	0,00	0,00	33 210,52	33 210,52	68 435,93	290 312,38	0,00	0,00
Razem		2 082 343,22	0,00	63 696,32	33 210,52	96 906,84	73 938,00	2 105 312,06	678 042,11	572 939,12

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

nie występuje

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie występuje

1.4. Grunty w wieczystym użytkowaniu

nie występuje

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 występuje

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

nie występuje

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 zagrożonych pożyczek)

nie występuje

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

nie występuje

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

nie występuje

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 występuje

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*nie występuje***1.12. 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 występuje***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***nie występuje***1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie***nie występuje***1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze****Wypłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
2	Nagrody jubileuszowe	15 321,21	2 nagrody
3	Inne	0,00	
Razem		15 321,21	

1.16. Inne informacje**ZFŚS - rachunek bankowy**

Lp.	Stan środków na 01.01.2018r.	Zwiększenia środków				Zmniejszenie środków					Stan środków na 31.12.2018r.
		z tytułu				z tytułu					
		odpisu na ZFŚS	odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	spląt pożyczek	inne	dofinansowania do wypoczynku	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia świąteczne	inne	
1	8 798,42	36 862,00	300,28	9 600,00	88,00	600,00	2 650,00	9 000,00	18 200,00	4 302,00	20 896,70
Razem	8 798,42	36 862,00	300,28	9 600,00	88,00	600,00	2 650,00	9 000,00	18 200,00	4 302,00	20 896,70

ZFŚS - Fundusz

Lp.	Stan Funduszu na 01.01.2018r.	Zwiększenia środków				Zmniejszenie środków					Stan środków na 31.12.2018r.
		z tytułu				z tytułu					
		odpisu na ZFŚS	odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	splat pożyczek	inne	dofinansowania do wypoczynku	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia świadczone	inne	
1	11 798,42	36 862,00	300,28	0,00	88,00	600,00	2 650,00	0,00	18 200,00	4 302,00	23 296,70
Razem	11 798,42	36 862,00	300,28	0,00	88,00	600,00	2 650,00	0,00	18 200,00	4 302,00	23 296,70

2.1. Wartość 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

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018r.
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: -odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym -różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	12 300,00	89 975,91	89 975,91	12 300,00
Razem		12 300,00	89 975,91	89 975,91	12 300,00

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

nie występuje

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych

nie występuje

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