

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Ujazd
1.3	adres jednostki
	ul. Sławięcicka 19 47-143 Ujazd
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej został utworzony Uchwałą Nr 46/XI/90 Rady Narodowej Miasta i Gminy w Ujeździe z dnia 28 lutego 1990r. Jest jednostką organizacyjną utworzoną do realizacji zadań określonych w ustawie o pomocy społecznej, realizuje również zadania wynikające z innych ustaw. PKD 88.99.Z - Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera wyłącznie dane jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Jednostka przyjęła następujące rozwiązania: Aktywa i pasywa w jednostce wycenia się w sposób następujący: 1. Środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne(umorzenia). Narzędzia, urządzenia i wyposażenie w okresie używania powyżej roku

i wartości nie przekraczającej 10 000 zł stanowią pozostałe środki trwałe i są ewidencjonowane na koncie 013 Pozostałe środki trwałe . Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł ewidencjonuje się na koncie 011 Środki trwałe.

2. Środki trwałe stanowiące własność skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymanych nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceny tych środków dokonuje się wartości określonej w decyzji; w przypadku braku wartości w decyzji o nieodpłatnym przekazaniu przyjmuje się do wyceny cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.
3. Inwestycje wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
4. Środki pieniężne wg wartości nominalnej
5. Należności oraz należności, do których stosuje się przepisy o zobowiązaniach podatkowych wycenia się wg kwot wymaganej zapłaty
6. Zobowiązania wycenia się wg kwot wymagających zapłaty,
7. Fundusze własne wg wartości nominalnej
8. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego opłacane z góry:
 - prenumeraty,
 - znaczki pocztowe,
 - wszelkie abonamenty,
 - ubezpieczenia majątkowe,

Nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca w którym zostały poniesione.

Metody i stawki amortyzacji

1. Odpisów amortyzacyjnych wartości majątku trwałego dokonuje się metodą liniową.
2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone są i amortyzowane przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisu dokonuje się jednorazowo w grudniu za okres całego roku a w przypadku przekazania środków trwałych innym jednostkom w ciągu roku amortyzacja naliczana jest w momencie przekazania i obejmuje okres od początku roku do końca tego miesiąca w którym przekazano środek trwały.
3. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym przyjęto go do użytkowania.
4. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przejścia do eksploatacji, takie składniki jak:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowego od osób prawnych dla których odpis amortyzacji są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.
5. Należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu np. do dłużników alimentacyjnych.
Odpisu aktualizującego dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej, biorąc pod uwagę niezapłacone należności na koniec roku, sytuację finansową dłużników oraz jego możliwości finansowe spłaty. Dokonuje się zbiorczego zestawienia dłużników. Wykaz ten jest zatwierdzony przez Kierownika OPS i przekazany GŁ. Księgowej, która na jego podstawie dokonuje zapisów w księgach rachunkowych.

5. inne informacje

Wzajemne rozliczenia między jednostkami

1. Wartość kosztów z tytułu zapłaty za posiłki (Publiczne Przedszkole w Ujeździe) - 6 073,00
2. Wartość kosztów z tytułu zapłaty za posiłki (Publiczna Szkoła Podstawowa w Ujeździe) - 20 043,00
3. Wartość kosztów z tytułu zapłaty za wodę, odprowadzenie ścieków (ZGKiM Ujazd) - 350,79
4. Wartość kosztów z tytułu wypłaty dodatków mieszkaniowych (ZGKiM Ujazd) - 18 253,12

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

Tabela nr 1 Główne składniki aktywów trwałych - 2018

L. P	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałego	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	29 032,76		7 970,56		7 970,56				0,00	37 003,32
2	ŚRODKI TRWAŁE	100 019,30		79 127,91		79 127,91					179 147,21
1)	Grunty										
2)	Budynki i lokale										
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00		15 148,09		15 148,09					15 148,09
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania										
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne	11 875,74		25 502,65		25 502,65					37 378,39
8)	Środki transportu										
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	88 143,56		38 477,17		38 477,17					126 620,73
	RAZEM	129 052,06	0,00	87 098,47	0,00	87 098,47	0,00	0,00	0,00	0,00	216 150,53

Tabela nr 2. Zmiany w amortyzacji środków trwałych 2018.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Wartości nie, materialne i prawne	29 032,76		2 177,12		2 177,12		31 209,88	0,00	5 793,44
ŚRODKI TRWAŁE	98 175,70	0,00	38 149,46	0,00	38 149,46	0,00	136 325,16	27 346,25	42 822,05
Budynki i lokale					0,00		0,00	0,00	0,00
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00	0,00	0,00	0,00
Kotły i maszyny energetyczne	0,00		530,16		530,16		530,16	0,00	14 617,93
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania							0,00	0,00	
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne							0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	11 875,74		2 267,09		2 267,09		14 142,83	25 502,65	23 235,56
Środki transportu					0,00		0,00		
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	86 299,96		35 352,21		35 352,21		121 652,17	1 843,60	4 968,56
RAZEM	127 208,46	0,00	40 326,58	0,00	40 326,58	0,00	167 535,04	1 843,60	48 615,49

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie wystąpiły

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

Tabela nr 3. Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie w ciągu roku sprawozdawczego	Zmniejszenie w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego(3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 173,45	0,00	0,00	7 173,45
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
	Ogółem	7 173,45	0,00	0,00	7 173,45

Otrzymano do użyczenia następujące składniki majątkowe:

1. Umowa nr 49/16/EMP/2013 - dwa terminale mobilne - na kwota 2.938,56
2. Umowa 959/MPiPS/KDR/2015
 - komputer NTT Busine2 – 2.988,90
 - urządzenie wielofunkcyjne – 923,73
 - zasilacz awaryjny - 322,26

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

Nie wystąpiły

1.7.

Tabela nr 4. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Fundusz alimentacyjny - dłużnicy	0,00	870 456,21			870 456,21
2	Zaliczka alimentacyjna - dłużnicy	0,00	100 091,37			100 091,37
3	Odsetki od dłużników alimentacyjnych	375 322,95	56 756,94			432 079,89
	R-m	375 322,95	1 027 304,52			1 402 627,47

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Na koncie 840 utworzono wcześniej rezerwę w wysokości 100.091,37 z tytułu zaliczki alimentacyjnej. Na dzień 31.12.2018 rozwiązano utworzoną rezerwę i dokonano odpisu aktualizującego należności w 100% ze względu na brak ściągальności należności od dłużników.
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
	Nie wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiły
1.12.	łącną 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 wystąpiły
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 wystąpiły

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																					
	Nie wystąpiły																																					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																					
	<p>Tabela nr 5 . Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych roku obrotowego z podziałem na:</th> <th>w trakcie</th> <th>Kwota</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th></th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wynagrodzenia</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Składki ZUS i F. Pracy</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Odpis na ZFŚS</td> <td></td> <td>18 576,25</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Inne świadczenia pracownicze(świadczenia BHP)</td> <td></td> <td>6 017,08</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Ogółem</td> <td>773 443,54</td> </tr> </tbody> </table>		L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych roku obrotowego z podziałem na:	w trakcie	Kwota	1	2		3	1	Wynagrodzenia		0,00	2	Składki ZUS i F. Pracy		0,00	3	Nagrody jubileuszowe		0,00	4	Odprawy emerytalne i rentowe		0,00	5	Odpis na ZFŚS		18 576,25	6	Inne świadczenia pracownicze(świadczenia BHP)		6 017,08	Ogółem			773 443,54
L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych roku obrotowego z podziałem na:	w trakcie	Kwota																																			
1	2		3																																			
1	Wynagrodzenia		0,00																																			
2	Składki ZUS i F. Pracy		0,00																																			
3	Nagrody jubileuszowe		0,00																																			
4	Odprawy emerytalne i rentowe		0,00																																			
5	Odpis na ZFŚS		18 576,25																																			
6	Inne świadczenia pracownicze(świadczenia BHP)		6 017,08																																			
Ogółem			773 443,54																																			
1.16.	inne informacje																																					
2.																																						
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																					
	Nie wystąpiły																																					
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																																					
	Kwota 62 617,43 dotyczy wydatków na utworzenia Domu Dziennego Pobytu w Niezdrowicach																																					
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																					
	Nie wystąpiły																																					

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 wystąpiły
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mwigońska-Gajewska

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Danuta Ogaza

(kierownik jednostki)