



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: ..Zał.....	
1.		
1.1	nazwę jednostki	Ośrodek Pomocy Społecznej w Niemcach
1.2	siedzibę jednostki	21-025 Niemce, ul.Lubelska 119
1.3	adres jednostki	21-025 Niemce, ul.Lubelska 119
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>Zasady wyceny aktywów i pasywów Środki trwałe , pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny zakupu lub kosztu wytworzenia, a w przypadku środków trwałych stanowiących własność skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymanych nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceny tych środków dokonuje się wg wartości określonej w decyzji ; w przypadku braku wartości w decyzji przyjmuje się do wyceny cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Poniesione koszty na ulepszenie, adaptację lub modernizację podwyższają wartość środka trwałego. Aktualizacji wyceny wartości środka trwałego dokonuje się na podstawie odrębnych przepisów.</p> <p>1a). Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.</p> <p>1b) Wartości niematerialne i prawne nabyte odrębnie - do wielkości ustalonej w przepisach o podatku od osób prawnych, nie są zaliczane do wartości niematerialnych i prawnych i nie podlegają ewidencji na koncie 020 i są w miesiącu przyjęcia do użytkowania, ujmowane bezpośrednio w koszty działalności operacyjnej na podstawie dowodu zakupu lub bezpłatnego przekazania. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej wielkości ustalonej w przepisach o podatku od osób prawnych , za wyjątkiem stanowiących pomoc dydaktyczną, podlegają ewidencji na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne”.</p> <p>1c). Pozostałe środki trwałe o wartości mniejszej lub równej 500</p>

		<p>zł. księguje się bezpośrednio w koszty, bez prowadzenia ewidencji analitycznej, natomiast dla pozostałych środków trwałych o wartości jednostkowej powyżej 500zł do wielkości ustalonej w przepisach o podatku od osób prawnych, prowadzi się ewidencję analityczną ilościowo - wartościową i ewidencję syntetyczną na koncie 013. Ewidencja szczegółowa (analityczna) prowadzona jest za pomocą ręcznie sporządzanych zapisów w Księdze Inwentarzowej jednostki.</p> <p>2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>3. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”</p>
5.	inne informacje	<p>1. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, usług telefonicznych, zakupu energii oraz inne płatności przekraczające jeden miesiąc, ale dotyczący danego roku budżetowego, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.</p> <p>2. Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401, o wartości nie zużytych na dzień bilansowy materiałów. (dotyczy materiałów: tonerów, papieru do ksero i drukarek, długopisów, notesów itp.) Materiały księguje się w koszty w momencie ich zakupu.</p> <p>3. Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków, w tym samym roku budżetowym, niezależnie od okresu sprawozdawczego, którego wydatek dotyczył natomiast zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych są przyjmowane na rachunek bieżący jako dochody i podlegają odprowadzeniu do Gminy na dochody. Bieżąca odpłatność za pobyt w DPS, DOA i za usługi opiekuńcze również są przyjmowane na rachunek bieżący jako dochody i podlegają odprowadzeniu do Gminy na dochody.</p>
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	Zał. Tabela 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Nie dysponuje
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	Zał. Tabela 2
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	Środki trwałe używane na wartość 5704,17zł (w tym: terminal mobilny- 1469,28zł, komputer KDR 2988,90zł, urządzenie wielofunkcyjne 923,73 zł, UPS - 322,26 zł.)
1.6.	liczbę 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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	Zał. Tabela 3
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:	Nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat	Nie dotyczy

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 dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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 dotyczy
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 dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Zał. Tabela 4
1.16.	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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy
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	Brak danych

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

Główny Księgowy

MB
mgr Małgorzata Borychowska

(główny księgowy)

2019 -03- 29

(rok-miesiąc-dzień)

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Niemcach

BS
mgr Barbara Ścisł

(kierownik jednostki)

TABELA 1. Szczegółowy zakres zmian wartości 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 na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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)
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	18 627,65	-	-	-	-	-	9 184,38	-	9 184,38	9 443,27
2	Razem środki trwałe	20 236,12	-	-	-	-	-	16 607,62	-	16 607,62	3 628,50
2.1	Grunty (gr.0 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	7 553,62	-	-	-	-	-	7 553,62	-	7 553,62	-
2.4	Środki transportu (gr.7 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5	Inne środki trwałe (gr.8-9 KŚT)	12 682,50	-	-	-	-	-	9 054,00	-	9 054,00	3 628,50
RAZEM		38 863,77						25 792,00		25 792,00	13 071,77

	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia 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
1	18 627,65	-	-	-	-	9 184,38	9 443,27	-	-
2	17 877,64	-	725,70	-	725,70	16 607,62	1 995,72	2 358,48	1 632,78
2.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3	7 553,62	-	-	-	-	7 553,62	-	-	-
2.4	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5	10 324,02	-	725,70	-	725,70	9 054,00	1 995,72	2 358,48	1 632,78
RAZEM	36 505,29		725,70		725,70	25 792,00	11 438,99	2 358,48	1 632,78

Główny Księgowy

mgr Magdalena Borychowska
(główny księgowy)

2019 -03- 29

(rok-miesiąc-dzień)

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Niemcach

mgr Barbara Ścisiel
(kierownik jednostki)

Ośrodek Pomocy Społecznej
21-025 Niemce, ul. Lubelska 111
TABELA 2. GRUNTY W WIECZYSTYM UŻYTKOWANIU

NIP 7131096205 Regon 004168110
tel. 81 7562201, fax 81 7561052

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			4	5	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3			6	7	
		Powierzchnia (m ²)					0
		Wartość (zł)					0
		Powierzchnia (m ²)					0
		Wartość (zł)					0
		Powierzchnia (m ²)					0
		Wartość (zł)					0
		Powierzchnia (m ²)					0
		Wartość (zł)					0
		Powierzchnia (m ²)					0
		Wartość (zł)					0
		Powierzchnia (m ²)					0
		Wartość (zł)					0
		Powierzchnia (m²)					0
		Wartość (zł)					0
		RAZEM					0

Główny Księgowy
mgr Małgorzata Borychowska
(główny księgowy)

2019 -03- 2 9
(rok- miesiąc-dzień)

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Niemcach
mgr Barbara Ścisiel
(kierownik jednostki)

Ośrodek Pomocy Społecznej
21-025 Niemce, ul. Lubelska 119
NIP 7131096205 Regon 004168110
tel. 81 7562201, fax 81 7561052

TABELA 3. 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
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I	B.II.Należności krótkoterminowe	4 422 489,63	239 381,31	-	606 337,23	4 055 533,71
1.1	Zaliczka alimentacyjna	1 114 052,14	-	-	437 976,22	676 075,92
1.1.1	ZA BP 50%	557 026,07	-	-	218 988,11	338 037,96
1.1.2	ZA BG 50%	557 026,07	-	-	218 988,11	338 037,96
1.2	Świadczenia z funduszu alimentacyjnego	3 308 437,49	227 765,59	-	168 361,01	3 367 842,07
1.2.1	FA odsetki	987 413,15	227 765,59	-	-	1 215 178,74
1.2.2	FA BP 60%	1 392 614,61	-	-	101 016,62	1 291 597,99
1.2.3	FA BG 40%	928 409,73	-	-	67 344,39	861 065,34
1.3	Należności pobrane świadczenia rodzinne	-	6 700,32	-	-	6 700,32
1.4	Należności pobrane świadczenia z funduszu alimentacyjnego	-	4 915,40	-	-	4 915,40
	RAZEM	4 422 489,63	239 381,31		606 337,23	4 055 533,71

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Niemcach

mgr Barbara Ścisiel
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy
mgr Małgorzata Borychowska
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok-miesiąc-dzień)

Ośrodek Pomocy Społecznej
21-025 Niemce, ul. Lubelska 119
NIP 7131096205 Regon 004168110
tel. 81 7562201, fax 81 7561052

**TABELA 4. WYDATKI ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA ŚWIADCZENIA
PRACOWNICZE**

Lp	Grupa wydatków	Kwota wydatków w roku
1	wynagrodzenia osobowe pracowników	1 371 595,59
2	dodatkowe wynagrodzenie roczne	95 614,38
3	wynagrodzenia bezosobowe	156 731,50
4	składki na ubezpieczenia społeczne	260 774,26
5	składki na Fundusz Pracy	22 884,29
6	odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	30 201,28
7	ryczałty samochodowe, delegacje	22 201,84
	RAZEM	1 960 003,14

Główny Księgowy

mgr Małgorzata Borychowska
(główny księgowy)

2019 -03- 2 9
(rok- miesiąc -dzień)

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Niemcach

mgr Barbara Ścisiel
(kierownik jednostki)