

**INFORMACJA DODATKOWA**



I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	sporządzonego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej w Poniatowej
1.2	siedzibę jednostki Poniatowa
1.3	adres jednostki Poniatowa, ul. Młodzieżowa 2 ; 24-320 Poniatowa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej w Poniatowej – nazwa skrócona OPS jest jednostką organizacyjną Gminy Poniatowa działającą 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 i innych oraz statutu jednostki. 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 jednostką organizacyjną Gminy Poniatowa 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.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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 OPS w Poniatowej 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. <b>ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</b> <u>Wartości niematerialne i prawne</u> 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. <u>Rzeczowe aktywa trwałe</u> Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe. 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 3500 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.

#### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. 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

**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

**Środki trwałe**

Grupa	Sym.	Nr.inw	Nazwa środka trwałego	Wartość	Umorzenie	Stan
1	109	1	Budynek-kontener mieszk.	6 055,20	6 055,20	-
4	491	13	Zestaw komputerowy	5 735,88	5 735,88	-
4	491	16	Zestaw komputerowy	4 500,00	4500,00	-
4	491	17	Zestaw komputerowy	5 700,00	5 700,00	-
8	803-	14	Kopiarka Canon NP6512	3 355,00	3 355,00	-
			<b>Ogółem</b>	<b>25 346,08</b>	<b>25 346,08</b>	<b>0,00</b>

**KONTO 020 - WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

Lp	Dział	PROGRAMY KOMP. UMARZANE w 100%		Wartość inwentarzowa	Umorzenie	Umorzenie %
		Nr inw.	Nazwa			
1			oprogramowanie antywirusowe Kaspersky	1 183,22	1 183,22	100
2			WORD 2007POLISH BOX	897,06	897,06	100
3			oprogramowanie FK- Mikrobot	3 354,51	3 354,51	100
4			Oprogramowanie Kadry-Place- Mikrobot	3 277,95	3 277,95	100
			Oprogramowanie rejestr sprzedaży- Mikrobot	1 121,76	1 121,76	100
5			MS Windows Prof. 8.1-4szt	2 076,24	2 076,24	100
6			Windows Serwer Essentials FUJITSU	2 782,95	2 782,95	100
7			licencja progr.- Zespoły Interdyscyplinarne	1 236,15	1 236,15	100
<b>Razem</b>				<b>15 929,84</b>	<b>15 929,84</b>	<b>15 929,84</b>

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

OPS w Poniatowej 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

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

**OBCE ŚRODKI TRWAŁE**

Lp.	Nazwa środka trwałego	Wartość
1	terminal mobilny EMPATIA – 2 szt.	2 938,56
2	komputer z monitorem CRZL – 4 szt.	12 757,56
	<b>Ogółem</b>	<b>15 696,12</b>

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)

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	<b>Należności JST i BP</b>	<b>19 779,92</b>	<b>8 916 104,70</b>	<b>899 452,51</b>	<b>238 653,52</b>	<b>9 576 903,69</b>
1.1.	Należności długoterminowe	0,00				0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe	0,00				0,00
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny z odsetkami, zaliczka alimentacyjna (BP)	0,00	6 053 504,12	698 333,65	191 901,03	6 559 936,74
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	0,00	2 862 600,58	201 118,86	46 752,49	3 016 966,95
1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług (odpłatność za usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi)	639,92				0,00
1.2.6.	Należności od budżetów	0,00				0,00
1.2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00				0,00
1.2.8.	Inne należności	19 140,00				0,00
	<b>SUMA</b>	<b>19 779,92</b>	<b>8 916 104,70</b>	<b>899 452,51</b>	<b>238 653,52</b>	<b>9 576 903,69</b>

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

-----

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																						
b)	powyżej 3 do 5 lat																						
c)	powyżej 5 lat																						
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																						
	<b>NIE DOTYCZY</b>																						
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																						
	<b>NIE DOTYCZY</b>																						
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																						
	<b>NIE DOTYCZY</b>																						
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																						
	<b>OPS W PONIATOWEJ NIE STOSUJE CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH</b>																						
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																						
	<b>OPS W PONIATOWEJ NIE OTZRYMAŁ GWARANCJI I PORĘCZEŃ</b>																						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.</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>60 000,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>24 973,50</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>świadczenia urlopowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Inne- ekwiwalent za używanie i pranie odzieży</td> <td>5 680,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>SUMA</b></td> <td><b>90 653,50</b></td> </tr> </tbody> </table>		L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.	1.	2.	3.	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	60 000,00	2.	nagrody jubileuszowe	24 973,50	3.	świadczenia urlopowe	0,00	4.	Inne- ekwiwalent za używanie i pranie odzieży	5 680,00	<b>SUMA</b>		<b>90 653,50</b>
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.																					
1.	2.	3.																					
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	60 000,00																					
2.	nagrody jubileuszowe	24 973,50																					
3.	świadczenia urlopowe	0,00																					
4.	Inne- ekwiwalent za używanie i pranie odzieży	5 680,00																					
<b>SUMA</b>		<b>90 653,50</b>																					
1.16.	inne informacje																						
2.																							
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																						
	<b>NIE WYSTĘPUJĄ W OPS W PONIATOWEJ</b>																						
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																						
	<b>W OPS W PONIATOWEJ NIE WYSTĘPUJĄ ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE</b>																						
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																						
	<b>Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.</b>																						
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy  
mgr inż. *Anna* Mędrak

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Poniądowej

*A. Kocou*  
mgr Anna Kocou

(kierownik jednostki)