

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej w Opatowie
1.2	siedzibę jednostki 27-500 Opatów, Plac Obrońców Pokoju 34
1.3	adres jednostki 27-500 Opatów, Plac Obrońców Pokoju 34
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania
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 Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <ol style="list-style-type: none">1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:<ol style="list-style-type: none">a) Za pozostałe środki trwałe uznaje się środki o wartości nie przekraczającej 3500,00zł. Sprzęt informatyczny, w tym zestawy komputerowe oraz sprzęt audio video ujmuje się w ewidencji ilościowo wartościowej na koncie 013 i umarza je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostały sprzęt o wartości do 3500,00zł. ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.b) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również książki, meble i dywany.c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500,00zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich

	<p>odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów tych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>3. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Przyjmuje się zasadę, że zakupione przez jednostkę materiały uznaje się za zużyte w dacie wydania do zużycia.</p>
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
	Załącznik nr 1, 2, 3 do niniejszej informacji .
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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
	Środki trwałe używane na podstawie umów użyczenia przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej terminali mobilnych, komputera, urządzenia wielofunkcyjnego oraz zasilacza awaryjnego o łącznej wartości 7 173,45zł. (umowy z 2013r. i 2015r.)
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)

	Załącznik nr 4
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
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2018 roku wypłacono nagrody jubileuszowe dla 2 pracowników w łącznej kwocie 11 773,35zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Małgorzata Malaczek

Kierownik
 Biura Zarządzania
 w Łodzi

 Małgorzata Kujawa

Tabela dla wartości niematerialnych i prawnych 2018 rok

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	18 762,88										18 762,88
	SUMA	18 762,88										18 762,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Mikołaj Księżyński

Kierownik
Miejska Pomocy Specjalnej
w Olsztynie
mgr. Anna Kucharska

Tabela dla środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych 2018 rok

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku		
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne			
1.	Środki trwałe 011	70 455,13								7 242,51			63 212,62
1.1.	Grunty												
1.1.1	Grunty będące własnością jednostki przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	42 958,63											35 716,12
1.4.	Środki transportu	20 000,00											20 000,00
	Inne środki trwałe 011	7 496,50											7 496,50
	013	100 076,92		19 098,98							5 455,00		113 720,90
1.5.	SUMA	170 532,05		19 098,98						12 697,51			176 933,52

Kierownik
Kasella Papierni Spółdzielni
w Krasnymstawie
[Podpis]

GLÓDNY KSIĘGOWY
[Podpis]
Mokotowska 10/Inżelnik

1 020/ 12.762,28

Tabela dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 2018 rok

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenia za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	
1.	Umorzenie środków trwałych	61 888,46		2 800,00				7 242,51		57 445,95
1.1.	Umorzenie gruntów									
	Umorzenie bud., lokali i obiektów inż. ląd. i wodnej									
1.2.	Umorzenie urządzeń techn. i maszyn	42 958,63						7 242,51		35 716,12
1.3.	Umorzenie środków transportu	11 433,33		2 800,00						14 233,33
1.4.	Umorzenie innych środków trwałych	7 496,50								7 496,50
1.5.	011 013	100 076,92		19 098,98				5 455,00		113 720,90
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	18 762,88								18 762,88
	SUMA	180 728,26		21 898,98				12 697,51		189 929,73

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kasprzak

Miejska Przemysłowa

Miejska Przemysłowa

Miejska Przemysłowa

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1.	Zaliczka alimentacyjna	470 940,02		8 657,15		462 282,87
2.	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 466 404,96	186 497,82			1 652 902,78
3.	Fundusz alimentacyjny	3 215 167,60	244 206,72			3 459 374,32
4.	Odsetki pozostałe	503,17		503,17		0,00
	Ogółem	5 153 015,75	430 704,54	9 160,32		5 574 559,97

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
 Małgorzata Kuczyńska

Kierownik
 Biura Pomocy Społecznej
 w Chorzowie
[Signature]
 mgr Elżbieta Kuczyńska