

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej w Domaszowicach
1.2	siedzibę jednostki Domaszowice
1.3	adres jednostki ul. Główna 24A, 46-146 Domaszowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8899Z – 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 Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, a jeżeli cena nabycia przekracza 100 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej. 2. Składniki majątku o wartości początkowej od 100 zł do 3 500 zł zalicza się do ewidencji środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów oraz dokonuje się od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy. 4. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3 500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (z wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. 5. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznym¹⁾) i umarza się stopniowo stosując stawkę amortyzacyjną w wysokości 50% rocznie; 6. Wartości niematerialne i prawne wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. <p>Materiały ujmuje się w koszty pod datą ich zakupu, a na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona wartość niez użyt ych materiałów w cenie zakupu.</p>

	<p>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz zgodnie z art. 35 b ustawy o rachunkowości.</p> <p>Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, w szczególności opłacane prenumeraty, wszelkie abonamenty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym został poniesiony wydatek.</p> <p>W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego</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 tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia												
	Dane w tabeli nr 1 i 2												
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami												
	Brak danych												
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												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Nazwa środka trwałego</th> <th>Rodzaj umowy</th> <th>Wartość (w zł)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Terminal mobilny Acer</td> <td>Umowa użyczenia z MPiPS</td> <td>1469,28</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Zestaw komputerowy, urządzenie wielofunkcyjne, ups</td> <td>Umowa użyczenia z MPiPS</td> <td>4 234,89</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Nazwa środka trwałego	Rodzaj umowy	Wartość (w zł)	1.	Terminal mobilny Acer	Umowa użyczenia z MPiPS	1469,28	2.	Zestaw komputerowy, urządzenie wielofunkcyjne, ups	Umowa użyczenia z MPiPS	4 234,89
Lp.	Nazwa środka trwałego	Rodzaj umowy	Wartość (w zł)										
1.	Terminal mobilny Acer	Umowa użyczenia z MPiPS	1469,28										
2.	Zestaw komputerowy, urządzenie wielofunkcyjne, ups	Umowa użyczenia z MPiPS	4 234,89										
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)												

Lp.	Grupa należności	Stan na początek 2018 r. (w zł)	Zwiększenia (w zł)	Rozwiązanie (w zł)	Stan na koniec 2018 r. (w zł)
1.	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej	1344493,65	213694,05	43429,63	1514758,07
2.	Pozostałe należności	1469,08	979,26	0,00	2448,34
	RAZEM:	1345962,73	214673,31	43429,63	1517206,41
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
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.	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				
	Nagrody jubileuszowe w kwocie 2 986,50 zł.				
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
	W RZiS w poz. E.II „Pozostałe koszty operacyjne” kwota 134 150 zł dotyczy odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu funduszu alimentacyjnego. W RZiS w poz. H.I „Koszty finansowe – odsetki” kwota 79 544,05 zł dotyczy odpisów aktualizacyjnych odsetek od należności z tytułu funduszu alimentacyjnego.
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

Justyna Adach

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Bożena Piątkowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

TABELA NR 1

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (poz. II.1.1 informacji dodatkowej)

Lp.	Wyszczególnienie	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 (nabycie)	przemieszczenie *		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	11 066,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 066,52
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2)	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1)	dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Urządzenia techniczne i maszyny	11 066,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 066,52
4)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	5 297,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 297,47
4.	Pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo	72 388,54	0,00	475,36	0,00	475,36	0,00	0,00	0,00	0,00	72 863,90

* przez przemieszczenie należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Główny Księgowy
Justyna Adach
 Justyna Adach
 sporządził

2019-03-29

(rok, miesiąc dzień)

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
mgt Bożena Białkowska
 Bożena Białkowska
 zatwierdził

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

TABELA NR 2

Szczegółowy zakres zmian wartości umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (poz. II.1.1 informacji dodatkowej)

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów		
		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	13	14	15	16	17	18	19			20	21	22
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	8 096,52	0,00	0,00	990,00	0,00	990,00	0,00	0,00	0,00	9 086,52	2 970,00	1 980,00	
1.)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
2.)	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1)	dobry kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.)	Urządzenia techniczne i maszyny	8 096,52	0,00	0,00	990,00	0,00	990,00	0,00	0,00	0,00	9 086,52	2 970,00	1 980,00	
4.)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.)	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	5 297,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 297,47	0,00	0,00	
4.	Pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo	72 388,54	0,00	0,00	475,36	0,00	475,36	0,00	0,00	0,00	72 863,90	0,00	0,00	

Justyna Adach
sporządził

Główny Księgowy
Justyna Adach

2019-03-29
(rok, miesiąc dzień)

Bożena Białkowska
zatwierdził

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Bożena Białkowska

