

INFORMACJA DODATKOWA za 2018r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	Siedziba jednostki
	Ul. Rynek 12, Trzcińsko-Zdrój
1.3	Adres jednostki
	Ul. Rynek 12, 74-510 Trzcińsko-Zdrój
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	- Organizowanie różnych form pomocy społecznej rodzinom i osobom w miejscach zamieszkania, - Realizacja zadań zleconych z zakresu administracji rządowej - Realizacja innych zadań Gminy określonych jako zadania ośrodka w obowiązującym OPS statucie.
2.	Wskazanie okresu, objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2018r. do : 31.12.2018r.
3.	Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa OPS wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych .</p> <p>Wartości materialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia , zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji , a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia .Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji z uwzględnieniem zasad określonych w podatku dochodowym od osób prawnych .Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych , traktuje się jako pozostałe wartości materialne i prawne , które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania .</p> <p>Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art.3,ust.1,pkt 15 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się :</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu- według cen nabycia, -w przypadku ujawnienie w trakcie inwentaryzacji –według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia , a przy ich braku według wartości godziwej, -w przypadku darowizny- według wartości godziwej z dnia otrzymania ,lub w niższej wartości określonej w umowie przekazania, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od JST – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. <p>W Ośrodku Pomocy Społecznej przyjmuje się amortyzację metodą liniową dla wszystkich środków trwałych. Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2018r. poz.1036, z późn.zm.)</p> <p>Środki trwałe ewidencjonowane na koncie 011 o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach podatku dochodowego od osób prawnych , dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie : 013, ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania .</p> <p>Ustalono dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej na poziomie nie niżej niż 500zł.</p> <p>Ewidencją ilościowo-wartością należy objąć ,bez względu na ich wartość, składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych obejmujące:</p> <ul style="list-style-type: none"> - komputery,

	<p>- drukarki, - monitory, - kserokopiarki.</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 500zł , poza wymienionymi wyżej podlegają ewidencji ilościowej.</p> <p>Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów , a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.</p> <p>Materiały- OPS nie prowadzi obrotu materiałowego w zakresie materiałów biurowych. Zakupione zgodnie ze zgłoszonym zapotrzebowaniem przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności</p> <p>Należności długoterminowe – wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty , łącznie z należnymi odsetkami , pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) , ustalone zgodnie z art.35b, ust.1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Należności krótkoterminowe - wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty , łącznie z należnymi odsetkami , pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) , ustalone zgodnie z art.35b, ust.1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub pozostałych kosztów finansowych- w zależności od charakteru należności. Odpisy aktualizujące należności korygują(zmniejszają)należności wykazywane w aktywach bilansu . Prowadzi się ewidencję szczegółową do konta 290 zapewniającą możliwość ustalenia tych odpisów według tytułów i kontrahentów . W OPS odpisy aktualizacyjne należności o znacznym prawdopodobieństwie ich nieściągalności dokonywane są od dłużników alimentacyjnych .</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>W OPS rozliczenia międzyokresowe czynne nie mają istotnego wpływu na sytuację finansową jednostki.</p> <p>OPS przyjął w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia ,które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji finansowej , oraz wyniku finansowego:</p> <p>-opłacone z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe itp. nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów , księguje się je natomiast w koszty miesiąca , w którym zostały poniesione.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe bierne- -nie występują w OPS .</p> <p>Zobowiązania – w OPS wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Wynik finansowy- ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p>
5.	Inne informacje
	x x
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
	Szczegółowe dane w załączniku :Tabela Nr1, Tabela Nr 2 , Tabela Nr3.
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3	Kwota 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

	<p>OPS użytkuje środki trwałe przekazane na podstawie umów użyczenia przez MPiPS, będące w ewidencji majątku użyczającego zgodnie z zawartymi umowami .</p> <p>W ramach umowy Nr 1998/MPiPS/KDR/2015 przekazano komputer, urządzenie wielofunkcyjne Samsung i zasilacz UPS. W ramach umowy użyczenia nr 109/32/EMP/2013 przekazano 2 terminale mobilne ACER. Środki te zaewidencjonowane są pozabilansowo . Łączna wartość użyczonych środków wynosi : 7.173,45zł- Tabela Nr 13</p>
1.6	<p>Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.7	<p>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)</p> <p>Szczegółowe dane w załączniku : Tabela Nr 5</p>
1.8	<p>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.9	<p>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:</p>
a)	<p>Powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>Nie dotyczy</p>
b)	<p>Powyżej 3 do 5 lat</p> <p>Nie dotyczy</p>
c)	<p>Powyżej 5 lat</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.10	<p>Kwota 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</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.11	<p>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątek jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.12	<p>Łączna kwota 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</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.13	<p>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</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.14	<p>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.15	<p>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p> <p>Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2018 roku : wyniosły 5.607,17zł i stanowią świadczenia rzeczowe , wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy , oraz ekwiwalentów za te świadczenia , a także ekwiwalentów za używanie własnej odzieży i obuwia , oraz ekwiwalentów za pranie odzieży ,oraz :16944,00 z tytułu nagród jubileuszowych-załącznik :Tabela Nr11</p>
1.16	<p>Inne informacje</p> <p>x</p>
2.	
2.1	<p>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</p> <p>Nie dotyczy</p>
2.2	<p>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</p> <p>W 2018 roku OPS realizował inwestycje polegającą na dostosowaniu pomieszczeń przy ul. Młyńskiej 4 na działalność Placówki Wsparcia Dziennego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego .Tytuł projektu: „Wspieramy Rodziny w</p>

	Gminie Trzcińsko-Zdrój” .Łączna wartość zakończonej inwestycji wyniosła : 115.779,00zł W załączeniu: Tabela Nr 12
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4	Informacja 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 ni z wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
Alina Bogaczyńska

(główny księgowy)

29.03.2019 roku.

(rok, miesiąc, dzień)

..KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzcińsku-Zdroju

(kierownik jednostki)

J. Wareżak
mgr Józefa Wareżak