

Informacja dodatkowa -korekta Nr 1
do sprawozdania finansowego za 2018 rok
Ośrodka Pomocy Społecznej w Kleszczewie

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki: KLESZCZEWO
1.3	adres jednostki: UL. POZNAŃSKA 5 63-005 KLESZCZEWO
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
	SPRAWOZDNI ZAWIERA DANE JEDNOSTKOWE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia, wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia to cena zakupu środka trwałego bez odliczania podatku od towarów oraz podatku akcyzowego powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem lub przystosowaniem środka trwałego.. Wartość początkowa trwałego i dotychczasowe odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wynik aktualizacji są odnoszone na fundusz. Do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczamy środki o wartości początkowej powyżej 3.500,00zł a przewidywany ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok, kompletne, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby Ośrodka Pomocy Społecznej. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, lub określonych w dysponenta części budżetowej - zarządu jst. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu , w którym przyjęto środek trwały o wartość niematerialną i prawna do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne których wartość początkowa jest niższa lub równa 3.500,00zł umarza jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości umarza się k meble... 2. Materiały ujmują się w księgach według cen nabycia. Ośrodek nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego .Materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze, w tym materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu. Wartość niezużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapas korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. 3. Należności wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec kwartału i na dzień bilansowy wylicza się je w kwocie wymaganej zapłaty. 4. Przynajmniej na koniec roku aktualizuje się wartość należności poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do: a) Należności od dłużników alimentacyjnych b) Należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności c) Należności stanowiących równowartość podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania d) W związku z dużym nakładem pracy odstępuje się od kontroli wstępnej decyzji pod względem rzeczowym i rachunkowym 5. Kierując się zasadą istotności stosuje się uproszczenia, zgodnie z ustawą o rachunkowości , w ewidencji analitycznej, poprzez księgowanie d w funkcji ewidencji szczegółowej pełnej kwoty prowadzonej przez inspektora do spraw świadczeń rodzinnych. 6. Ze względu na nicistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego -opłacone z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. 7. W Ośrodku obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego 8. Wynik finansowy ustalany jest na koniec roku obrotowego na koncie 860 „Wynik finansowy „ Saldo Wn oznacz stratę netto, saldo Ma – zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym na konto 800 „Fundusz jednostki” Księgowi na koncie 860 przedstawiono przy opisie konta w zakładowym planie kont. W bilansie wykazuje się wynik finansowy netto. Ponieważ Ośrodek płaci podatku dochodowego od osób prawnych, wynik finansowy netto jest równy wynikowi finansowemu brutto.	
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 aktyw początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego o końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik : tabela 1.1
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 wieczystość
	nie dotyczy
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i in. umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Załącznik : tabela 1.5
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 pozytywny)
	Załącznik : tabela 1.7
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie wystąpiły
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu praw okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
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 le. zwrotnego
	BRAK
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK
1.12	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanej w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK
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
	BRAK
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	BRAK
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik : tabela 1.15
1.16	inne informacje
2.	

2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	BRAK
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	BRAK
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
	BRAK
2.5,	inne informacje
	BRAK
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

.....
(główny księgowy)

Główna Księgowa
in Stan
Maria Stachowska

2019-04-01
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kleszczewie
ckwile
Miroslaw Radzima

Ośrodek Pomocy Społecznej
 ul. Poznańska 5, 63-005 Kleszczewo
 powiat poznański, woj. wielkopolskie
 tel. 61 8176130, fax 61 8176014
 NIP 777-26-20-410 REG. 632002656

Załącznik Nr 1
 do informacji dodatkowej
 Ośrodka Pomocy Społecznej za 2018r. - korekta Nr 1

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęć)

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

a) środki trwałe, WNIP - wartość początkowa (w zł i gr)

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przemieszczenia wewnętrznego, d) inne	Zmniejszenia z tytułu: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przemieszczenia wewnętrznego, d) inne	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18 139,7			18 139,70
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	18 139,70	0,00	0,00	18 139,70
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 199,82		10 599,82	1 600,00
1.4	Środki transportu				
1.5	Inne środki trwałe	3 483,91	3 690,00	0,00	7 173,91
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	15 683,73	3 690,00	10 599,82	8 773,91

Główna Księgowa
in *Om*
Maria Stachowska

KIEROWNIK
 Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Kleszczewie
ckk
 Mirosław Kucharski

Ośrodek Pomocy Społecznej

ul. Poznańska 5, 63-005 Kleszczewo
powiat poznański, woj. wielkopolskie
tel. 61 8176130, fax 61 8176014
NIP 777-26-20-410 REG. 632002656

b) umorzenia środków trwałych, WNIP - (w zł i gr)

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przemieszczenia wewnętrznego, d) inne	Zmniejszenia z tytułu: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przemieszczenia wewnętrznego, d) inne	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego				
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	18 139,70	0,00	0,00	18 139,70
I.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych łącznie (poz. 1+2)	18 139,70	0,00	0,00	18 139,70
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 199,82		10 599,82	1 600,00
1.4	Środki transportu				
1.5	Inne środki trwałe	3 483,91	246,00		3 729,91
II.	Umorzenie środków trwałych ogółem (od 1.1. do 1.5.)	15 683,73	246,00	10 599,82	5 329,91

Główna Księgowa
in *Ch*
Maria Stachowska

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kleszczewie
Małgorzata
Mirosława Radzińska

Ośrodek Pomocy Społecznej

ul. Poznańska 5, 63-005 Kleszczewo
powiat poznański, woj. wielkopolskie
tel. 61 8176130, fax 61 8176014
NIP 777-26-20-410 REG. 632002656

Załącznik Nr 2

do informacji dodatkowej

Ośrodka Pomocy Społecznej za 2018r. - korekta Nr 1

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęć)

Tabela 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KST)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	00 Grunty				
2.	10 Biedni i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3.	20 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4.	30 Kory i maszyny energetyczne				
5.	40 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	25 482,56	0,00	0,00	25 482,56
6.	50 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7.	60 Urządzenia techniczne				
8.	70 Środki transportu				
9.	80 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
10.	90 Inwentarz żywy				

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

Główna Księgowa
hm
Maria Stachowska

KIEROWNIA
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kleszczewie
Mikołaj
Mirosława Kuzińska

Ośrodek Pomocy Społecznej
 ul. Poznańska 5, 63-005 Kleszczewo
 powiat poznański, woj. wielkopolskie
 tel. 61 8176130, fax 61 8176014
 NIP 777-26-20-410 REG. 632002656

Załącznik Nr 3
 do Informacji dodatkowej
 Ośrodka Pomocy Społecznej za 2018r. - korekta Nr 1

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	rozwiązanie (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności budżetowe - dłużnicy alimentacyjni	372 901,26	38 185,70	-800,70		410 286,26
	Razem:	372 901,26	38 185,70	-800,70	0,00	410 286,26

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Główna Księgowa
Ma
 Maria Stachowska

KIEROWNIK
 Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Kleszczewie
Male
 Mirosława Radzińska

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	701 837,42
2	Nagrody jubileuszowe	
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	13 042,26
5	Inne świadczenia pracownicze*	5 767,82
	OGÓŁEM:	720 647,50

Główna, Księgowa
Mz *Ch*
Maria Stachowska

KIEROWNIK
 Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Kleszczewie
ch
Mirosław Radziński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Społecznej w Kleszczewie ul. Poznańska 5 63-005 Kleszczewo	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Wójt Gminy Kleszczewo
Numer identyfikacyjny REGON 631258715		256C38249798E50E 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Augustyn
(główny księgowy)

Główna Księgowa

h2
Chm
Maria Stachowska

BeSTia

2019.04.01
rok mies. dzień

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kleszczewie
ckalep
Miroslawa Radzińska

Miroslawa Radzińska
(kierownik jednostki)

256C38249798E50E

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa


Maria Stachowska

Agnieszka Augustyn
(główny księgowy)

2019.04.01

rok mies. dzień

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kleszczowie


Mirosława Radzińska

(kierownik jednostki)