


015 3022 12. 2018

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej w Śmiglu</p> <p>Ul. Kościłańska 1 Śmigiel</p> <p>64-030 Śmigiel</p>	<p>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p>sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>BURMISTRZ ŚMIGLA</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>411410004</p>		<p>97D16409BBDB679A</p> 

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)	1 112 882,24
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.	łącznie 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

GLÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Biała
mgr Justyna Biała
(główny księgowy)

2019.03.26

rok mies. dzień

KIEROWNIK
Barbara Kuderska
mgr Barbara Kuderska
Specjalista ds. Księgowości Społecznej

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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
1.12	łącznie 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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Justyna Biela
 mgr Justyna Biela
 (główny księgowy)

2019.03.26

rok mies. dzień

KIEROWNIK
Barbara Kuderska
 mgr Barbara Kuderska
 Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej
 Barbara Kuderska
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej w Śmiglu
1.2	siedzibę jednostki Śmigiel
1.3	adres jednostki ul. Kościańska 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Ośrodek realizuje własne i zlecone gminie zadania z zakresu pomocy społecznej a także przekazane do realizacji przez organy Gminy Śmigiel
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 Jednostka budżetowa
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Zasady i metody amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych</p> <ul style="list-style-type: none"> - Przedmioty o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej kwoty 1.000 zł odpisuje się jednorazowo w koszty pod data przekazania do używania w pełnej wartości początkowej i traktuje się jako zużycie materiałów. - Pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki a wartość zakupu przekracza 1.000 zł (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych), za wyjątkiem: zestawów komputerowych, drukarek, sprzętu elektronicznego, aparatów fotograficznych. - Środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 011 o wartości jednostkowej ponad 10.000 zł. wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych i amortyzuje się metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych. - Przedmioty bez względu na wartość o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, dla których koszty prowadzenia szczegółowej ewidencji i kontroli są niewspółmiernie duże do korzyści uzyskiwanych z ewidencji księgowej oraz materiały kupowane w niewielkich ilościach przeznaczone bezpośrednio do zużycia podlegają zaliczeniu bezpośrednio do kosztów i nie podlegają ewidencji ani ilościowej ani wartościowej są to w szczególności: lampy wieszaki, zegary, lustra, tablice informacyjne, dziurkacze, zszywacze, wiadra, szczotki

- Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.
- Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie obiektów, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10.000 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Spisuje się je w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu. Ujmuje się je w ewidencji ilościowej i wartościowej.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się stopniowo wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych lub stawkami określonymi w zarządzeniu Burmistrza Śmigła.
- Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.

2. Metody wyceny aktywów i pasywów.

-Środki trwałe w dniu przyjęcia wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, natomiast w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich wartość godziwą lub jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
- Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
- Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożności wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujący dotyczących należności wątpliwych.

3. Zobowiązania:

- Zobowiązania na dzień powstania ujmuje się według wartości nominalnej.
- Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

	<ul style="list-style-type: none"> - Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty. - Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. <p>4. Zwroty wydatków dotyczących danego roku budżetowego przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków danego roku, natomiast zwroty wydatków dotyczące poprzednich lat budżetowych Ośrodek Pomocy Społecznej przekazuje na rachunek bieżący budżetu.</p> <p>5. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenie, które nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego - jeżeli kwota należności i zobowiązań oraz wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami nie przekroczy 1% planowanych wydatków budżetu Gminy Śmigiel nie dokonuje się wzajemnych rozliczeń między jednostkami.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ponoszone z góry koszty (wydatki) dotyczące prenumeraty czasopism, ubezpieczeń majątkowych, opłat abonamentowych oraz innych płatności ponoszonych za okresy dłuższe niż jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniu w czasie (nie są ujmowane jako rozliczenia międzyokresowe) ze względu na nieistotny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej. Operacje te ewidencjonuje się w ciężar kosztów miesiąca, w którym dokonano zakupu. <p>6. Ustala się zasadę zgodnie z którą rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości.</p> <p>7. Odpisy aktualizujące należności:</p> <p>Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego nie później niż na dzień bilansowy. Przyjmuje się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych w stosunku do należności wymagalnych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - do jednego roku odpis tworzy się na 20 % należności, - powyżej jednego roku do trzech lat odpis tworzy się na 50 % należności, - powyżej trzech lat odpis tworzy się na 100 % należności, <p>Dla należności spornych, kwestionowanych przez dłużnika stosuje się odpowiednie przepisy ustawy o rachunkowości.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	WNIP - rodzaje	Wartość początkowa stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przenieszenia wewnątrz	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem		
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	27554,22	5080			5080,00 zł					- zł	32 634,22 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					- zł					- zł	- zł
3						- zł					- zł	- zł
RAZEM		27 554,22 zł	5 080,00 zł			5 080,00 zł					- zł	32 634,22 zł

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	WNIP - rodzaje	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacji	Inne	Zmniejszenia ogółem		
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	27554,22	5080			5080,00 zł					- zł	32 634,22 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					- zł					- zł	- zł
3						- zł					- zł	- zł
RAZEM		27 554,22 zł	5 080,00 zł			5 080,00 zł					- zł	32 634,22 zł

Tabela Nr 3

Zmiana wartości netto WNIP

Lp.	WNIP - rodzaje	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0	0
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
3			
RAZEM			zł

Tabela Nr 4

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przejęcie - nie wewnętrzne	Akumulacja	Zwiększenia ogółem	Zbyte	Likwidacja	Inne		Zmniejszenia ogółem
1.1.	Grunty					- zł					- zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste					- zł					- zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	704423,34				- zł		6550,18		6 550,18 zł	697 873,16 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny					- zł					- zł
1.4.	Środki transportu					- zł					- zł
1.5.	Inne środki trwałe					- zł					- zł
RAZEM		704 423,34 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	6 550,18 zł	- zł	6 550,18 zł	697 873,16 zł

Tabela Nr 5

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przejęcie - nie wewnętrzne	Akumulacja	Zwiększenia ogółem	Zbyte	Likwidacja	Inne		Zmniejszenia ogółem
1.1.	Grunty					- zł					- zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste					- zł					- zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	262891,12	27544,18			27 544,18 zł		6550,18	6273,00	12 823,18 zł	277 612,12 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny					- zł					- zł
1.4.	Środki transportu					- zł					- zł
1.5.	Inne środki trwałe					- zł					- zł
RAZEM		262 891,12 zł	27 544,18 zł	- zł	- zł	27 544,18 zł	- zł	6 550,18 zł	6 273,00 zł	12 823,18 zł	277 612,12 zł

Tabela Nr 6

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty		
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	441532,22	420261,04
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe		
RAZEM		441 532,22 zł	420 261,04 zł

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

Tabela Nr 10					
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
Lp.	Środki trwale nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Tablet HUAWEI MediaPad T310 10 sztuk	0	13038,00	0	13 038,00 zł
					- zł
					- zł
					- zł
					- zł
Razem		- zł	13 038,00 zł	- zł	13 038,00 zł

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)

Tabela Nr 12							
Odpisy aktualizujące wartość należności							
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
	855-85502-0940	283 562,38 zł	45 869,89 zł	141 781,19 zł	141 781,19 zł	187 651,08 zł	
	855-85502-0980	1 330 612,95 zł	392 986,01 zł	798 367,80 zł	798 367,80 zł	925 231,16 zł	
					- zł	- zł	
					- zł	- zł	
					- zł	- zł	
					- zł	- zł	
Razem		1 614 175,33 zł	438 855,90 zł	940 148,99 zł	940 148,99 zł	1 112 882,24 zł	

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:

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
	- nagroda jubileuszowe- 25.726,00 - odprawy emerytalne i rentowe- 6.173,20 - świadczenia urlopowe 3.769,92
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

GLÓWNA KSIĘGOWA

.....mgr Justyna Biela.....
(główny księgowy)

.....2.5. KWI. 2019.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
mgr Barbara Kuderska
Specjalista Organizacji Porozumy Społecznej.
.....
(kierownik jednostki)