

Pieczęć jednostki

Ośrodek Pomocy Społecznej w Kłodzku
ul. Wyspiańskiego 2D
57-300 Kłodzko

URZĄD MIEJSTA
W K

wpt. 28-03-2019

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Kłodzko
1.3	adres jednostki
	57-3300 Kłodzko, ul. Wyspiańskiego 2D
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką organizacyjną Gminy Miejskiej Kłodzko realizującą zadania z zakresu pomocy społecznej. Ośrodek realizuje cele i zadania określone w ustawie z dnia 12.03.2004r. o pomocy społecznej, tekst jednolity D.U. z 2018r. poz. 1508. z póź.zm.
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>Sprawozdanie sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych na podstawie Zarządzenia Dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej Nr 8/2016 z dnia 01.12.2016r. z późniejszymi zmianami. Metody wyceny aktywów i pasywów - wybrane :</p> <ol style="list-style-type: none">1. Rozliczenia międzyokresowe bierne - nie występują w jednostce.2. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole IV3. Wynik finansowy ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym zysków i strat.4. Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, środki trwałe otrzymane nieodpłatnie stanowiące własność skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego wyceniane mogą być w wartości określonej w decyzji. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia z uwzględnieniem stopnia zużycia. Środki trwałe wycenia się w przypadku zakupu wg ceny nabycia lub zakupu, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości należytej. W przypadku darowizny - wg wartości należytej lub wg wartości określonej w umowie o przekazaniu; na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto. Należności krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty łącznie z wymagalnymi odsetkami. Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej. Zobowiązania bilansowe w Ośrodku Pomocy Społecznej wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.5. Ujemność środków trwałych liczona jest raz na koniec roku obrotowego wg ustalonego Zarządzenia nr 8/2016 z późniejszymi zmianami. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone są jednorazowo za okres całego roku wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych wg metody liniowej. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej - nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych odpisuje się jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania, a rzeczowe składniki majątkowe poniżej wartości 300 zł nie ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej - ewidencja jest prowadzona ilościowo.7. Zbiory biblioteczne -nie występują w jednostce.
	inne informacje
	Nie dotyczy

11.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 i umorzenia .
	załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
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 wieczystie
	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
	Załącznik nr 4
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 6
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 były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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.
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

URZĄD MIASTA
w Kłodzku

wpt. 28-03-2019

Nr _____ z dn. _____

	Jednostka na koniec 2018 roku nie dokonała czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów zgodnie ze stosowanymi w jednostce uproszczeniami na podstawie art. 4 ust. 4 Ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości. Stosowane uproszczenia opisano w części I, w punkcie 4 "omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)".
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	41 348,86 zł. nagrody jubileuszowe; 1 343,36 zł. ekwiwalent za urlop wypoczynkowy; łącznie 42 692,22 zł. załącznik nr 10
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.

Krystyna Dorosz

.....

(główny księgowy)

27.03.2019

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Jolanta Leszko

.....

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ośrodek Pomocy Społecznej
w Kłodzku
Krystyna Dorosz
Krystyna Dorosz

Jolanta Leszko
DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Jolanta Leszko

URZĄD MIASTA
w Kłodzku

wpt. 28-03-2019

Nr _____