

OPS. KS. 533. 2019

Ośrodek Pomocy Społecznej
ul. Korfantego 71
44-360 Lubomia
tel./fax 011 74 44 44 44

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.1 nazwa jednostki: Ośrodek Pomocy Społecznej
- 1.2 siedziba jednostki: Lubomia ul. Korfantego 71
- 1.3 adres jednostki: Lubomia ul. Korfantego 71
- 1.4 podstawowy przedmiot działania jednostki: Pomoc Społeczna
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 do 31.12.2018
3. wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Tak
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów	
Wyszczególnienie	Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości

Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów

Załącznik do Zarządzenia Nr R
Wójta Gminy Lubomia
z dnia 1 marca 2019 r.

URZĄD GMINY LUBOMIA
PUNKT KANCELARYJNY
Biuro Obsługi Interesantów
data wpływu 25 KWI. 2019
l.p. KP
ilość zał.

Załącznik do Zarządzenia Nr RO.0050.33.2019

Załącznik do Zarządzenia

Wólta Gminy Lubomla

[illegible]

4. u  w  lenie przyjętych zaas  d (polityka) rachunkowości, w tym metod w  yceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wyszczególnienie		Stosowane metody w��yceny aktywów i pasywów
		Przyjęta metody w��yceny w zas��dach (polityce) rachunkowości

- zaliczka wpłaconych na poczet przyszłych usług, stanowiących dochody budżetowe.
28. Zarządzanie wydatków to prawne zarządzanie przeznaczone do ksiąg rachunkowych w wielkości wyrażonej z podziałem na umów, decyzji i innych postanowień, których źródłem finansowania będą wydatki budżetowe.
29. Białymy/Inchodny Inwentaryzacja składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalono ich nie należy stać wykazano w księgach rachunkowych, a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji (zgodnie z zasadami wycofania dla danej grupy gospodarki finansowej) oraz ukł je w pozostałych przychodach/wydatkach operacyjnych, lub obliczyć wartość materialnie odpowiedzialną na podstawie decyzji kierownika jednostki, podjętej w oparciu o wniosek przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej.
30. Odpisanie, przedmiotowe i umiarkowane zobowiązania wyraża się w kwocie wynikającej z zapisu i ustalenia w pozostałych przychodach operacyjnych. Odrębnie dokonujemy w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wyraża się w kwocie wynikającej z zapisu i ustalenia w pozostałych przychodach operacyjnych.
31. Odrębnie obliczamy, grupujemy i wyraża się w kwocie wynikającej z zapisu i ustalenia w pozostałych przychodach operacyjnych. Odrębnie dokonujemy w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wyraża się w kwocie wynikającej z zapisu i ustalenia w pozostałych przychodach operacyjnych.
32. Fundacje własne i spełnione oraz pozostałe, nie wymienione wyżej aktywa i pasywa, wyraża się w wartości nominalnej.
33. Wartości pozostałych przychodów i pasywów, przychodów i kosztów, strat i zysków nadwyżających ustala się odrębnie i nie można ich ze sobą kompensować.
34. Operacje gospodarcze wyrażane w wartościach obrotowych na dzień ich przeprowadzenia wyraża się po kursie faktycznym ogłoszonym przez NBP dla danej waluty, jeśli do zapisu należności i zobowiązań nie jest zasadne stosowanie kursu obrotowego i wyraża się w wartościach nominalnych.
35. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażane w wartościach obrotowych wyraża się po obrotowym kursie obrotowym i wyraża się w wartościach nominalnych.
36. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażane w wartościach obrotowych wyraża się po kursie obrotowym i wyraża się w wartościach nominalnych, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Środki trwałe, dotyczące na mocy decyzji Urzędu Administracji Skarbu				Wycenia się według ceny nabycia w trybie decyzji			
Środki trwałe, spełniające warunki zabudowy, do środków trwałych, o wartości początkowej od 100 000 zł do 10 000 000 zł				Zalicza się do pozostałych środków trwałych oraz sprzętów i ich części (konto 213). Odpisów umorzeniowych dokonuje się w miesiącu przynależności do odpisu.			
Środki trwałe, spełniające warunki zabudowy, do środków trwałych, o wartości początkowej od 10 000 000 zł				Zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych oraz sprzętów i ich części (konto 213). Odpisów umorzeniowych dokonuje się w miesiącu przynależności do odpisu.			
Środki trwałe, spełniające warunki zabudowy, do środków trwałych, o wartości początkowej od 10 000 000 zł				Zalicza się do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz sprzętów i ich części (konto 213). Odpisów umorzeniowych dokonuje się w miesiącu przynależności do odpisu.			
Materiały				Wycenia się według kosztów nabycia. Wycenia się według ceny zakupu.			
Koszty w czasie				Nie rozlicza się kosztów w czasie			
Należności				Wycenia się w wartości nominalnej łącznie z Vat, na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału, w wysokości wymaganej zapłaty.			
Środki pieniężne				wycenia się według wartości nominalnej.			
Zobowiązania				wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty			
2.1.	Grunty	0,00					0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność, jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	130 725,79	0,00	0,00	0,00	4 234,86	176 690,93
2.	Razem środki trwałe	130 725,79	0,00	0,00	0,00	0,00	176 690,93
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	130 725,79	0,00	0,00	0,00	0,00	176 690,93

L.p.	Wykazanie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			umortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zliczanych składników	inne	razem zmniejszenia	
I.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	6 905,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 905,00
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 544,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 544,83
II.	Razem wartości niematerialne i prawne	9 452,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 452,83
2.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	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
2.2.	Budynki, lokale i 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
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	130 725,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 234,86	4 234,86	126 490,93
2.	Razem środki trwałe	130 725,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 490,93
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczek na środki trwałe w budowie (inwestycja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	130 725,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 490,93

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wykazanie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	0	0,00	0,00	0,00	0,00

* aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, aktywa finansowe tj. udziały, akcje, udziały pożyczki

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego	
		Zwiększenia	Zmniejszenia		
Powierzchnia w m2	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość	0	0,00	0,00	0,00	0,00

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzających przez jednostkę środków trwałych,

Lp.	Wyrzęgnięcie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Sredni transport	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki transportu*	0,00	4 234,86	0,00	4 234,86

umowa użytkownia*

1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów

oraz dłuższych papierów wartościowych

[illegible]

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartości, należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystania, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych i stan pożyczek zagroźonych

L.p.	Wyszczególnienie rezerw (wg. grup należności)	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzystania	rozwiązanie	
1.		0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystania, rozwiązania i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie rezerw (wg. celu ich utworzenia)	Stan rezerw na początek okresu	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzystania	rozwiązanie	
1.		0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		
		początek okresu sprawozdawczego tego	koniec okresu sprawozdawczego tego	początek okresu sprawozdawczego tego	koniec okresu sprawozdawczego tego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	
1.		0	0	0	0	0	0	0
2.		0	0	0	0	0	0	0
3.		0	0	0	0	0	0	0
4.		0	0	0	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0	0	0	0

- 1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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
- 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
- 1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewydziszanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru formy tych zabezpieczeń
- 1.13. wykaż istotnych rozróżnień 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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.		0	0
2.		0	0
...		0	0
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
1.		0	0
2.		0	0
...		0	0
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewydziszanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Wartość otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.		0	0,00
2.		0	0,00
...		0	0,00
	Razem	0,00	0,00

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Rodzaj świadczenia pracowniczego wypłaconego w		Kwota
trakcie roku obrotowego		
Lp.	Wygrrodzenia (brutto) z tytułu zatrudnienia wraz z pochodnymi	
1.		709485,56
2.	Nagrody jubileuszowe	18900,47
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	38163,13
4.	Odprawy na ZUS	14738,41
5.	Inne świadczenia pracownicze*	245,55
	Razem	781315,57

*wydatki poniesione w związku z zapewnieniem pracownikom ochrony zdrowia, bieżącego zdrowia i higieny pracy
tj. świadczenia socjalne i obrotowe z obrotowego funduszu wypłacone ekwiwalentu pieniężnego za okres:
fakultatywnego wyrażenia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i lokularów korekcyjnych;
zapewnienia napojów i posiłków regeneracyjnych

1.16. inne informacje

2.

2.1. wypisane odpisów aktualizujących wartość zapasów

zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stany odpisów aktualizujących na koniec okresu	
Wyszczególnienie (wg rodzaju zapasów)		zwiększenia	wykorzystanie / rozwiązanie
Lp.	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu		
1.	0	0,00	0,00
2.	0	0,00	0,00
3.	0	0,00	0,00
4.	0	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku		
		Ogółem	Odsetki	Różnice kursowe
1.	0	0,00	0,00	0,00
2.	0	0,00	0,00	0,00
3.	0	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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

2.5. inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogły w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej

oraz wynik finansowy jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez AGNIESZKA
KACHINIARZ; OSOBY
Data: 2019/04/24 14:45:29 CEST

2019-04-24

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Irena Koczvara
Data: 2019/04/24 14:45:04 CEST

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)