

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
	BRAK
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

Główna Księgowa
MS
 Maria Stachewska

.....
 (główny księgowy)

...2019-03-29.....
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNNIK
 Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Kleszczewie
M. Stachewska
 (kierownik jednostki)

	BRAK
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	ZAŁĄCZNIK NR 6
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	ZAŁĄCZNIK NR 7
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 8
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	ZAŁĄCZNIK NR 9
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 10
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	ZAŁĄCZNIK NR 11
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	ZAŁĄCZNIK NR 12
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
	BRAK
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK
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
	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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	BRAK
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	ZAŁĄCZNIK NR 13
1.16	inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	BRAK

	<p>Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne których wartość początkowa jest niższa lub równa 3.500,00zł umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości umarza się książki i meble.,.</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. Materiały ujmuje 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 nieużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, 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 wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty. 4. Przynajmniej na koniec roku aktualizuje się wartość należności poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do: <ol style="list-style-type: none"> a) Należności od dłużników alimentacyjnych b) Należności przeterminowanych a 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 decyzji w funkcji ewidencji szczegółowej pełnej kwoty prowadzonej przez inspektora do spraw świadczeń rodzinnych. 6. Ze względu na nieistotny 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: <ul style="list-style-type: none"> -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 „. <p>Saldo Wn oznacz stratę netto, saldo Ma – zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym na konto 800 „Fundusz jednostki” Księgowania na koncie 860 przedstawiono przy opisie konta w zakładowym planie kont. W bilansie wykazuje się wynik finansowy netto. Ponieważ Ośrodek nie płaci podatku dochodowego od osób prawnych, wynik finansowy netto jest równy wynikowi finansowemu brutto.</p>
5.	inne informacje
	Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności
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
	ZAŁĄCZNIK NR 5
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

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

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

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 r. Ośrodka Pomocy Społecznej w Kleszczewie została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 12 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017r. poz 1911 ze zm.)

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: Sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne SPRAWOZDNIENIE 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 i usług oraz podatku akcyzowego powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem lub przystosowaniem środka trwałego.. Wartość początkowa środka trwałego i dotychczasowe odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. Do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczamy środki o wartości początkowej powyżej 3.500,00zł a przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok, kompletne, zdatne 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 okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, lub określonych w decyzji dysponenta części budżetowej - zarządu jst. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu , w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.