

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	63-940 BOJANOWO, RYNEK 12
1.3	adres jednostki
	63-940 BOJANOWO, RYNEK 12
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Podstawowym przedmiotem działalności Ośrodka są w szczególności zadania:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wynikające z ustawy o pomocy społecznej, 2. Wynikające z ustawy o finansach publicznych, 3. Wynikające z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, 4. Wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych, 5. Wynikające z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, 6. Wynikające z ustawy o dodatkach mieszkaniowych, 7. Wynikające z ustawy Prawo energetyczne, 8. Wynikające z ustawy o ustanowieniu wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu”, 9. Wynikające z ustawy o systemie oświaty, 10. Wynikające z ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie 11. Wynikające z ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów, 12. Wynikające z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, 13. Wynikające z uchwał Rady Miejskiej Bojanowa i zarządzeń Burmistrza Bojanowa, 14. Wynikające z ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”, 15. Wynikające z ustawy o karcie Dużej Rodziny. <p>Ośrodek realizując zadania statutowe współpracuje na zasadzie partnerstwa z organizacjami pozarządowymi.</p>
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)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Pozostałe środki trwałe to środki o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. 2. Umarza się jednorazowo w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji : <ul style="list-style-type: none"> - książki i zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne - odzież i umundurowanie, - meble i dywany - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. 3. Wartość początkową środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. 4. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem ust. 5, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość nie jest niższa niż 500zł.

	<p>5. Bez względu na wartości księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - meble, - maszyny do pisania, - maszyny do liczenia i kalkulatory - sprzęt audiowizualny, - aparaty fotograficzne - lodówki, odkurzacze, - sprzęt elektroniczny, - programy komputerowe, - sprzęt rehabilitacyjny. <p>6. Środki trwałe umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu. Wartości niematerialne i prawne zakupione z § 6060 umarza się przy zastosowaniu stawki 10% jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu.</p> <p>7. Nowoprzyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto do użytkowania.</p> <p>8. Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowania bezpośrednio w koszty, połączone z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy, z zastrzeżeniem pkt.9.</p> <p>9. Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia. w/w składniki rzeczowych aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.</p> <p>10. Nie dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych.</p> <p>11. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.</p> <p>12. W przypadku postawienia jednostki w stan likwidacji aktywa zostają wycenione według zasad określonych dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej.</p> <p>13. Ponośzone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>14. Zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nie zużytych materiałów i wprowadza na stan zapasów korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. W następnym roku nie później niż pod datą ostatniego dnia roku odnosi się odpowiednio w koszty. Do zakupu opału prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową ujmując obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.</p> <p>15. Materiały wycenia się w cenach zakupu</p> <p>16. Na koncie 080 „Środki trwałe w budowie (inwestycje) księguje się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - koszty dotyczące budowy środków trwałych, - ulepszenie środków trwałych, - zakupy środków trwałych, - zakupy środków trwałych wymagających montażu, <p>17. Zakup środków trwałych nie wymagających montażu księguje się bezpośrednio na koncie 011.</p> <p>18. Uwzględniając zakres i specyfikę działalności OPS w Bojanowie oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne. 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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - opłacane z góry prenumeraty znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty w miesiącu, w którym zostały poniesione.
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
	Wg załącznika - Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK DANYCH
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
	NIE DOTYCZY
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)
	Wg załącznika - Tabela nr 3
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 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
	Wg załącznika - Tabela nr 7
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
	BRAK DANYCH

GŁÓWNY KSIĘGOWY
OSRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ


Anna Markowska

(główny księgowy)

29.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
OSRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w Bolesławowie


mgr Sabina Szlachetka-Andarz

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 / Składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość na koniec roku obrotowego
			przychody	przemieszczenie	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7 (4+5+6)	8	9	10	11 (8+9+10)	12 (3+7-11)
I.	Środki trwałe										
I.1.	Grunty	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
I.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
1.2.		1.259.056,15	x	x	x	x	x	x	x	x	1.259.056,15
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	13.970,29	x	x	x	x	x	x	x	x	13.970,29
1.4.	Środki transportu	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
1.5.	Inne środki trwałe	73.920,38	x	x	x	x	x	x	x	x	73.920,38
II.	Wartości niematerialne i prawne	33.175,40	992,22	7 x	x	992,22	x	x	x	x	34.167,32
	suma	1.380.121,92	992,22	x	x	992,22	x	x	x	x	1.381.114,14

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego
13	14	15	16	17 (14+15+16)	18	19 (13+17-18)	20 (3-13)	21 (12-19)
x	x	x	x	x	x	x	x	x
x	x	x	x	x	x	x	x	x
x	x	x	x	x	x	x	x	x
587.163,16	x	31.476,41	x	31.476,41	x	618.639,57	671.892,99	640.416,58
12.405,37	x	1.173,69	x	1.173,69	x	13.579,06	1.564,92	391,23
x	x	x	x	x	x	x	x	x
70.200,86	x	723,24	x	723,24	x	70.924,10	3.719,52	2.996,28
28.754,12	x	1.544,84	x	1.544,84	x	30.298,96	4.420,98	3.868,36
698.523,51	x	34.918,18	x	34.918,18	x	733.441,69	681.598,41	647.672,45

Tabela nr 2 / Grunty

Lp	Nazwa, Nr działki	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7 (4+5-6)
Grunty użytkowane wieczysto						
1	x	Powierzchnia (m ²)	x	x	x	x
		Wartość (zł)	x	x	x	x
2	x	Powierzchnia (m ²)	x	x	x	x
		Wartość (zł)	x	x	x	x
Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1	x	Powierzchnia (m ²)	x	x	x	x
		Wartość (zł)	x	x	x	x
2	x	Powierzchnia (m ²)	x	x	x	x
		Wartość (zł)	x	x	x	x

Tabela nr 3 / Odpisy aktualizujące

Lp	Grupa aktywów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Aktywa finansowe	520.999,86	49.366,85	10,13	x	570.356,58
1	Odsetki fundusz alimentacyjny	520.908,76	49.366,85	x	x	570.275,61
2	Odsetki usługi opiekuńcze	91,10	x	10,13	x	80,97
...						
II.	Aktywa niefinansowe	x	x	x	x	x
1	X	X	X	X	X	X
2	X	X	X	X	X	X
...	X	X	X	X	X	X

Tabela nr 4 / Rezerwy

Lp	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7 (3+4-5-6)
	X	X	X	X	X	X
	X	X	X	X	X	X
	X	X	X	X	X	X
	X	X	X	X	X	X
	X	X	X	X	X	X
	X	X	X	X	X	X

Tabela nr 5 / Zobowiązania długoterminowe

Lp	Zobowiązania według pozycji bilans	Wartość wykazana w bilansie	z tego		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3 (4+5+6)	4	5	6
x	x	x	x	x	x
x	x	x	x	x	x

Tabela nr 6 / Rozliczenia międzyokresowe

Lp	Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne według tytułów	kwota
1	2	3
I.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	
1	X	X
2	X	X
3	X	X
4	X	X
....	X	X
II.	Rozliczenia międzyokresowe bierne	
1	X	X
2	X	X
3	X	X
....	X	X

Tabela nr 7 / Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń
1	Odprawy emerytalne i rentowe	23.212,80
2	Nagrody jubileuszowe	21.846,29
3	Świadczenia urlopowe	554,88
4	Inne	X
	suma	45.613,97

Tabela nr 8 / Papiery wartościowe

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość
Akcje	X	X
Udziały	X	X
Dłużne papiery wartościowe	X	X
Inne papiery wartościowe	X	X

Tabela nr 9 / Zobowiązania warunkowe

Lp	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku
1	Gwarancje	X	X
2	Poręczenia	X	X
2.1.	- w tym poręczenia wekslowe	X	X
3	Roszczenia sporne	X	X
4	Inne:	X	X
4.1		X	X
4.2		X	X
...		X	X

GLÓWNY KSIĘGOWY
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ

Anna Markowska

.....
(główny księgowy)

29.03.2019

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w Bożetowiu

mgr Sabina Szymańska - Andersz

.....
(kierownik jednostki)