

**INFORMACJA DODATKOWA**

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b>
1.1	Nazwa jednostki: Ośrodek Pomocy Społecznej w Radzionkowie
1.2	Siedziba jednostki: Radzionków
1.3	Adres jednostki: ul. Kuźaja 19, 41-922 Radzionków
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  Jednostka prowadzi księgowość na podstawie: <ul style="list-style-type: none"> <li>• ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.),</li> <li>• ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.),</li> <li>• rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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. 2017 poz. 1911),</li> <li>• rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. 2017 Nr 208, poz. 1375),</li> <li>• Zarządzenia nr 39/2017 Dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej w Radzionkowie z dnia 29.12.2017r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Ośrodku Pomocy Społecznej w Radzionkowie, z późniejszymi zmianami.</li> </ul> Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzenia sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z budżetem państwa i z ZUS, do których jednostka została zobowiązana.

*dog*

Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości.

W jednostce występują trzy formy przeprowadzania inwentaryzacji:

1. spis z natury, polegający na: zliczeniu, zważeniu, oglądzie rzeczowych składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych,
2. uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów drogą potwierdzenia zgodności ich stanu wykazywanego w księgach jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic,
3. porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników.

Wycenie na koniec roku podlegają rzeczowe składniki aktywów obrotowych, takie jak: materiały określone w art. 17 ust. 2 pkt 4 ustawy o rachunkowości, tj. te, które zgodnie z decyzją kierownika jednostki obciążają koszty w dniu ich zakupu lub w momencie wytworzenia, natomiast na dzień bilansowy ustalany jest stan tych składników w drodze spisu i dokonywana jest ich wycena – wartość tych składników wprowadzana jest na odpowiednie konto: 310 „Materiały” oraz korygowane są koszty w wartości tego stanu.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia.

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 umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:

- traktuje się jako **pozostałe wartości niematerialne i prawne**, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”
- ujmuje się je tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.

Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

**Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:**

- środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe,
- środki trwałe w budowie (inwestycje).

**Środki trwałe** to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania 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, zaś 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 – według wartości godziwej,
- 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 dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach. Na dzień bilansowy dokonuje się też odpisów aktualizujących wartość środków trwałych zgodnie z art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Wyniki z tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

**Podstawowe środki trwałe** finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanej na jej podstawie Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 18 kwietnia 2018 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe, których wartość początkowa jest wyższa od 10.000,00 zł, wpisuje się do ksiąg inwentarzowych w podziale według grup Klasyfikacji Środków Trwałych, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów. Odpisów **umorzeniowo - amortyzacyjnych** dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto

dobg

400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

**Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Pozostałe aktywa rzeczowe, których wartość nie przekracza lub jest równa 10.000,00 zł, klasyfikuje się następująco:

- do wartości 400,00 zł – bez ewidencji,
- od 401,00 do 700,00 – ewidencja ilościowa,
- od 701,00 do 10.000,00 – ewidencja ilościowo-wartościowa na koncie 013

Na koncie 013 ujmuje się bez względu na wartość początkową meble i dywany.

**Kwotę należności** ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

W OPS stosuje się dwa rodzaje odpisów aktualizujących:

1. odpis zbiorczy – dotyczy należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu zaliczki alimentacyjnej oraz funduszu alimentacyjnego;
2. odpis indywidualny – w przypadku pozostałych należności.

**Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

**Zobowiązania** w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,
- w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego

	<p>sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366).</p>
5.	<p>Inne informacje: Brak</p>
II.	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia:</p>
1.	
1.1.	<p>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 wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Za łącznik nr 1</p>
1.2.	<p>Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie występują</p>
1.3.	<p>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie występują</p>
1.4.	<p>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto Nie występują</p>
1.5.	<p>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Nie występują</p>
1.6.	<p>Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Nie dotyczy</p>
1.7.	<p>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)</p>

dog

1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności						
lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	gosp. dom.-odsetki	937 913,02	87 895,67		54 632,61	971 176,08
2.	gosp. dom.-na główna	3 297 112,26	324 481,76		131 580,11	3 490 013,91
	<b>Ogółem</b>	<b>4 235 025,28</b>	<b>412 377,43</b>	<b>0,00</b>	<b>186 212,72</b>	<b>4 461 189,99</b>

1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Nie występują
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 występują
b)	powyżej 3 do 5 lat	Nie występują
c)	powyżej 5 lat	Nie występują
1.10.	Kwota 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.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie występują
1.12.	Łączna kwota 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	

1009

	Nie występują																								
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 występują																								
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																								
	Nie występują																								
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>0</td> <td>BRONIA FORT</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odprawy rentowe</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>8.413,20</td> <td>BRONIA FORT</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Inne</td> <td>0</td> <td>BRONIA FORT</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Ogółem:</b></td> <td><b>8.413,20</b></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Odprawy emerytalne	0	BRONIA FORT	2.	Odprawy rentowe	0		3.	Nagrody jubileuszowe	8.413,20	BRONIA FORT	4.	Inne	0	BRONIA FORT		<b>Ogółem:</b>	<b>8.413,20</b>	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																						
1.	Odprawy emerytalne	0	BRONIA FORT																						
2.	Odprawy rentowe	0																							
3.	Nagrody jubileuszowe	8.413,20	BRONIA FORT																						
4.	Inne	0	BRONIA FORT																						
	<b>Ogółem:</b>	<b>8.413,20</b>																							
1.16.	inne informacje																								
	Załącznik nr 2 – wykaz rozliczeń wzajemnych między jednostkami																								
2.																									
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																								
	Nie występują																								
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 występują																								
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																								
	Nie występują																								
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																								

609


Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym	
Lp.	Przebieg zatrudnienia
1.	Pracownicy merytoryczni 26
2.	Pracownicy obsługi 0
3.	Uczniowie 0
4.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych 1
	<b>OGÓLEM: 27</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

DZIAŁ FINANSOWO-KSIĘGOWY  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Beata Gasz*  
Beata Gasz

DYREKTOR  
Osłoda Pomiędzy Spółecznęj  
w Radzomłowię  
mgr Jakub Janiak



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Kużaja 19 41-922 Radzionków	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Radzionków
Numer identyfikacyjny REGON <b>273752731</b>		<b>3F1AD6C6E75E1711</b> 

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)	0,00
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
1.12.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**DYREKTOR**  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Radzionkowie

*mgr Jakub Janiak*

Jakub Janusz Janiak

(kierownik jednostki)

**DZIAŁACZA GOSPODARSTWA  
GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Beata Zofia Gąsz

(główny księgowy)

*Beata Gąsz*

29.03.2019

rok mies. dzień

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Beata Gasz*

Beata Zofia Gasz

(główny księgowy)

29.03.2019



rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Radzionkowie

*mgr Jakub Janiak*

Jakub Janusz Janiak

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Kuźaja 19 41-922 Radzionków	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b> <b>URZĄD MIASTA RADZIONKÓW</b> <b>WYDZIAŁ ORGANIZACYJNY</b> WPLYNĘŁO <b>23 04 2019</b>	Adresat: Radzionków
Numer identyfikacyjny REGON <b>273752731</b> .dz. .... Zal. .... sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>		<b>76CD3D3210028CE3</b> 

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)	4 461 189,99
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.	łączną 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

**DZIAŁ FINANSOWO-KSIĘGOWY**  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
Beata Zofia Gąs  
(główny księgowy)

2019.04.23  
rok mies dzień

**DYREKTOR**  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Radzionkowie

  
mgr Jakub Janiak  
Jakub Janusz Janiak

(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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)	Wykazano stan odpisów na 31.12.2018, szczegółowe informacje zawarto w Informacji dodatkowej w punkcie 1.7

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

DZIAŁ FINANSOWO-KSIĘGOWY  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Beata Gasz*Beata Zofia Gasz  
(główny księgowy)

2019.04.23

rok mies. dzień

DYREKTOR  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Radzionkowie  
*mgr Jakub Janiak*Jakub Janusz Janiak  
(kierownik jednostki)

## 1.1. Główne składniki aktywów trwałych

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	3	Zwiększenie wartości początkowej		6	7	Zmniejszenie wartości początkowej		10	11	12	13	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			17	18	19	Wartość netto składników aktywów	
		4	5			8	9					14	15	16				20	21
	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	przebieg przychody	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej	likwidacja	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13-19)	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)					
2																			
Wartości niematerialne i prawne	20 121,32	17 488,35	17 488,35	-	-	-	37 609,67	-	-	37 609,67	20 121,32	17 488,35	17 488,35	17 488,35	-	37 609,67	-	-	-
umiarzone stopniowo																			
umiarzone	20 121,32	17 488,35	17 488,35	-	-	-	37 609,67	-	-	37 609,67	20 121,32	17 488,35	17 488,35	17 488,35	-	37 609,67	-	-	-
jednorazowo																			
Rzeczowe aktywa trwałe	585 773,67	94 799,82	94 799,82	-	-	-	680 573,49	-	-	680 573,49	217 437,11	107 852,04	107 852,04	107 852,04	-	325 289,15	-	-	-
Stądki trwałe	585 773,67	94 799,82	94 799,82	-	-	-	680 573,49	-	-	680 573,49	217 437,11	107 852,04	107 852,04	107 852,04	-	325 289,15	-	-	-
Stądki trwałe																			
Stądki trwałe	3 192,72						3 192,72			3 192,72								3 192,72	3 192,72
Grunt																			
Grunt, stanowiący własność JSt, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																			
Budynki, lokale i obiekty wyposażone w sprzęt i wodociąg	397 382,65						397 382,65			397 382,65	68 628,52	9 934,57	9 934,57	9 934,57		78 562,89		328 754,33	318 819,76
Urządzenia techniczne i maszyny	65 078,68						65 078,68			65 078,68	28 689,17	3 117,65	3 117,65	3 117,65		31 806,82		36 389,51	33 271,86
Środki transportu																			
Inne środki trwałe	3 233,00						3 233,00			3 233,00	3 233,00					3 233,00			
Pozostałe środki trwałe umiarzone jednorazowo	116 886,62	94 799,82	94 799,82				211 686,44			211 686,44	116 886,62	94 799,82	94 799,82	94 799,82		211 686,44			

**DZIAŁ FINANSOWO-KSIĘGOWY**  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Beata Gąsz

**DZIAŁ KONTROLI**  
**Osrodek Polityki Społecznej**  
**w Krasnymstawie**

mgr Jacek Jamiat

Wzajemne rozliczenia między jednostkami za 2018 rok					
1.	Należności (poz. BZ)	Nazwa wierzyciela	Kwota	Nazwa zobowiązania	Kwota
	Ogółem		0,00		0,00
2.	Zobowiązana (poz. BZ)	Nazwa zobowiązanego	Kwota	Nazwa wierzyciela	Kwota
1.	D.II.5	Ośrodek Pomocy Społecznej	105,00	Przedszkole nr 2	105,00
2.	D.II.5	Ośrodek Pomocy Społecznej	112,00	Przedszkole nr 3	112,00
3.	D.II.5	Ośrodek Pomocy Społecznej	273,00	Przedszkole nr 4	273,00
	Ogółem		490,00		490,00
3.	Koszty (poz. RZIS)	Nazwa zobowiąz.	Kwota	Nazwa wierzyciela	Kwota
	B.IV	Ośrodek Pomocy Społecznej	138,70	Gmina Radzionków	138,70
	B.IV	Ośrodek Pomocy Społecznej	1.267,20	Gmina Radzionków	1.267,20
	B.IV	Ośrodek Pomocy Społecznej	2.166,00	Gmina Radzionków	2.166,00
	B.IX	Ośrodek Pomocy Społecznej	1.120,00	Przedszkole nr 2	1.120,00
	B.IX	Ośrodek Pomocy Społecznej	833,00	Przedszkole nr 3	833,00
	B.IX	Ośrodek Pomocy Społecznej	2.569,00	Przedszkole nr 4	2.569,00
	B.IX	Ośrodek Pomocy Społecznej	819,00	Szkoła Podstawowa nr 1	819,00
	B.IX	Ośrodek Pomocy Społecznej	3.525,00	Szkoła Podstawowa nr 2	3.525,00
	B.IX	Ośrodek Pomocy Społecznej	11.685,00	Szkoła Podstawowa nr 4	11.685,00
	Ogółem		24.122,90		24.122,90
4.	Przychody (poz. RZIS)	Nazwa wierzyciela	Kwota	Nazwa zobowiąz.	Kwota
	Ogółem		0,00		0,00
5.	Zmniejszenia FJ (poz. FJ)	Przekazujący	Kwota	Przyjmujący	Kwota
	Ogółem		0,00		0,00
6.	Zwiększenia FJ (poz. FJ)	Przyjmujący	Kwota	Przekazujący	Kwota
	Ogółem		0,00		0,00

**DZIAŁ FINANSOWO-KSIĘGOWY  
GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Beata Gasz*  
Beata Gasz

**DYREKTOR**  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Radzionkowie

*mgr. Jakub Daniak*  
mgr. Jakub Daniak