

INFORMACJA DODATKOWA

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. FABRYCZNA 14
62-300 WRZEŚNIA
tel. 61/640-72-00, fax 61/640-72-66
NIP 789-146-82-33, REG. 004809543

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

ul. Fabryczna 14
62-300 Wrzeźnia

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ

z siedzibą we Wrześni ul. Fabryczna 14, za rok 2018, na które składają się:

1. bilans tj. aktywa i pasywa
2. rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
3. zestawienie zmian w funduszu jednostki
4. informacja dodatkowa

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

dnia 28 marzec 2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Witaszak-Głapa

.....
pieczęć i podpis

osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Aneta Pruska

.....
pieczęć i podpis

dyrektor/ kierownik

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe **Ośrodka Pomocy Społecznej** z siedzibą we Wrześni ul. Fabryczna 14 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 1629 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 2017 r. poz. 1911).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Rozwoju Finansów.

Część I:

1. Do zadań Jednostki należy:

Ośrodek Pomocy Społecznej wykonuje zadania w zakresie pomocy społecznej, a w szczególności:

1. tworzy warunki organizacyjne pomocy społecznej,
2. analizuje i ocenia zjawiska rodzące zapotrzebowanie na świadczenia pomocy społecznej,
3. przyznaje i wypłaca świadczenia,
4. pobudza społeczną aktywność w zaspokajaniu niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin,
5. pomaga osobom i rodzinom we wzmocnieniu lub odzyskaniu zdolności funkcjonowania w społeczeństwie oraz na tworzeniu warunków sprzyjających temu celowi.

Ośrodek Pomocy Społecznej jest gminną placówką pomocy społecznej. Działa na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej, statutu, oraz innych przepisów dotyczących działalności placówek pomocy społecznej.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Ośrodek Pomocy Społecznej we Wrześni w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie dotyczy OPS

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 1629 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 2017 poz. 760) i przyjętych zasad (polityki) rachunkowości Ośrodka Pomocy Społecznej we Wrześni.

Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku) lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej,
- w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej 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 dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki trwałe umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Amortyzacja środków trwałych w OPS naliczana jest raz w roku – na dzień 31 grudnia danego roku.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie - na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji,

otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu.

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu stopniowemu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych w OPS naliczana jest raz w roku na dzień 31 grudnia danego roku.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według - nie dotyczy OPS

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe udziały i akcje zostały wycenione według – **nie dotyczy OPS**

Należności

Należności wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z należnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Zapasy materiałów, towarów

Materiały i towary wycenia się według cen zakupu.

W dacie zakupu wydawane są do zużycia i ujmowane są bezpośrednio w koszty.

Inwestycje krótkoterminowe

wycenia się zgodnie z art. 28 .1.5 ustawy o rachunkowości

Odpis aktualizujący należności

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w stosunku do należności wątpliwych, wymagalnych, których termin zapłaty minął i są zagrożone dużym prawdopodobieństwem nieściągalności. Odpisów aktualizujących dokonuje się w stosunku do dłużników zobowiązanych do zwrotu kwot należnych Ośrodkowi, którzy do dnia bilansowego nie dokonali żadnej wpłaty na poczet długu.

5. Inne informacje

Część II:

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

- zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto) – stanowi załącznik nr 5
- zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (umorzenie) - stanowi załącznik nr 6

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: **nie dotyczy OPS**

lp.	wyszczególnienie	wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	aktualna wartość rynkowa
1	Środki trwałe, w tym:	170 418,94	
1.1	grunty	0,00	
1.2	lokale i budynki	170 418,94	
1.3	dobra kultury	0,00	

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: **nie dotyczy OPS**

wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiana stanu odpisów w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				
-				

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych):

grupa należności (wg pozycji bilansu)	stan na początek roku	zmiana stanu odpisów w ciągu roku			stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
B.II.4 Pozostałe należności	5 011 053,79	0,00	0,00	623 767,50	4 387 286,29
razem:	5 011 053,79	0,00	0,00	623 767,50	4 387 286,29

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego: nie dotyczy OPS

tytuł utworzenia rezerwy	stan na 01.01.2018	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na 31.12.2018
rezerwa na toczące się postępowanie sądowe					
rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa					
....					
razem:					

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywalnym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy OPS

wyszczególnienie	zobowiązania o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
Kredyty i pożyczki			
Emisje obligacji			
Inne zobowiązania finansowe			
Pozostałe zobowiązania długoterminowe			
razem:			

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów uor byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego: nie dotyczy OPS

wyszczególnienie	kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
umowy leasing kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
umowy leasing kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy OPS

wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	rodzaj zabezpieczenia
..			hipoteki
..			zastaw ...
razem:			

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie: nie dotyczy OPS

rodzaj zobowiązania warunkowego	kwota zobowiązania warunkowego	forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	kwota zabezpieczenia
razem:			

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 OPS

wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	stan na początek roku	stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
.....		
razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
.....		
razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: nie dotyczy OPS

wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
.....		
.....		
razem:		

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Kwoty wypłaconych środków na świadczenia pracownicze z tytułu:

- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń pracowniczych - **110 171,53**
- ekwiwalentów za urlopy – **5 612,64**
- odpraw emerytalnych – **100 536,00**
- odpraw rentowych – **0,00**
- nagród jubileuszowych – **69 770,72**

1.16. Inne informacje:

- środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność) – **nie dotyczy OPS**
- Inne należności (bilans): dotyczą należności z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego, z tytułu sprzedaży usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych, z tytułu wniesionych zastępczo opłat za pobyt w DPS, z tytułu opłat za pobyt w ośrodku wsparcia dla bezdomnych, z tytułu nienależnych świadczeń.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy OPS

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 OPS**

wyszczególnienie	koszt wytworzenia na 1.01.2018	koszt wytworzenia na 31.12.2018
Ogółem koszty wytworzenia (we własnym zakresie) środków trwałych w budowie, w tym:		
- odsetki		
- różnice kursowe		

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy OPS

wyszczególnienie	w 2018 r.	w 2018 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
<i>losowe – pożar - odszkodowania</i>		
<i>pozostałe – darowizna (spadek)</i>		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
<i>losowe – pożar – wartość strat</i>		
<i>losowe – zalanie – wartość strat</i>		

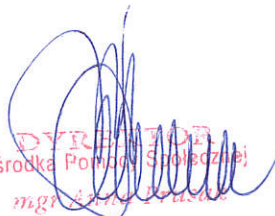
2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych: nie dotyczy OPS

2.5. Inne informacje: nie dotyczy OPS

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy OPS

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Witaszak-Głapa


DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Ewa Witaszak

AGENCJA WARTOŚCI SPOŁECZNEJ
 ul. FABRYCZNA 14
 62-300 WRZEŚNIA
 tel. 61/640-72-00, fax 61/640-72-66
 NIP 780-136-02-33, REG. 004809543

Załącznik Nr 5

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto)

lp.	określenie grupy składników majątku trwałego	stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	zwiększenia			zmniejszenia			stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.
			nabycie	nieodpłatne otrzymanie	inne	sprzedaż / likwidacja	nieodpłatne przekazanie	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	7 954,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 954,40
2.	Środki trwałe, w tym:	413 005,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413 005,39
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	306 212,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 212,07
c)	urządzenia techniczne i maszyny	45 189,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 189,38
d)	środki transportu	48 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 700,00
e)	inne środki trwałe	12 903,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 903,94
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	razem:	420 959,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420 959,79

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Właszak-Glepa

INWENTOR
 Czynności Spółdzielni

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
 ul. FABRYCZNA 14
 62-300 WRZEŚNIA
 tel. 61/640-72-00, fax 61/640-72-66
 NIP 789-146-82-33, REG. 004809543

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (umorzenie)

lp.	opis	stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	zwiększenia		zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018	wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego
			amortyzacja planowa	poza planowa			
1.	Wartości niematerialne i prawne	7 954,40	0,00	0,00	0,00	7 954,40	0,00
2.	Środki trwałe, w tym:	192 705,29	18 901,13	0,00	0,00	211 606,42	201 398,97
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	128 257,46	7 535,67	0,00	0,00	135 793,13	170 418,94
c)	urządzenia techniczne i maszyny	34 625,41	0,00	0,00	0,00	34 625,41	0,00
d)	środki transportu	22 726,68	9 740,00	0,00	0,00	32 466,68	16 233,32
e)	inne środki trwałe	7 095,74	1625,46	0,00	0,00	8 721,20	14 746,71
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
	razem:	200 659,69	18 901,13	0,00	0,00	219 560,82	201 398,97

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria
mgr Maria Witaszek-Głapa

DIREKTOR
 Ośrodka Pomocy Społecznej
 ul. Fabryczna 14
 62-300 Września

Wyłączenia z tytułu wzajemnych należności i zobowiązań występujących między poszczególnymi jednostkami organizacyjnymi Gminy Września wg stanu na dzień 31.12.2018 r.

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

Ośrodek Pomocy Społecznej, 62-300 Września, ul. Fabryczna 14

Nazwa i adres jednostki powiązanej - **nie dotyczy OPS**

lp.	należności wg poz. bilansowych	w zł
I	Należności długoterminowe - A.III	0,00
II	Należności z tytułu dostaw i usług – B.II.1	0,00
III	Należności od budżetów – B.II.2	0,00
IV	Pozostałe należności – B.II.4	0,00
V	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe – B.II.5	0,00
razem:		0,00

lp.	zobowiązania wg poz. bilansowych	w zł
I	Zobowiązania długoterminowe – D.I	0,00
II	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – D.II.1	0,00
III	Zobowiązania wobec budżetów – D.II.2	0,00
IV	Pozostałe zobowiązania – D.II.5	0,00
V	Sumy obce – D.II.6	0,00
VI	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe – D.II.7	0,00
razem:		0,00

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Ośrodek Pomocy Społecznej, 62-300 Września, ul. Fabryczna 14

Nazwa i adres jednostki powiązanej: **GMINA WRZEŚNIA**

wyszczególnienie		kwota
A	Przychody	0,00
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	0,00
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
7	dotacje	0,00
8	Inne przychody operacyjne	0,00
9	Dywidendy i udziały w zysku	0,00
10	Odsetki	0,00
11	Inne	0,00
B	Koszty	✓ 29 991,21
1	Amortyzacja	0,00
2	Zużycie materiałów i energii	16 059,65
3	Usługi obce	7 308,19
4	Podatki i opłaty	0,00
5	wynagrodzenia	0,00
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	843,37
7	Pozostałe koszty rodzajowe	5 780,00
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00
10	Pozostałe obciążenia	0,00
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	0,00

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. FABRYCZNA 14
62-300 WRZEŚNIA
tel. 61/640-72-00, fax 61/640-72-66
NIP 789-146-82-33, REG. 004809543

Załącznik Nr 1
do Jednolitych zasad wzajemnych
rozrachunków pomiędzy jednostkami
organizacyjnymi Gminy Września, które
uwzględniane są w łącznym sprawozdaniu finansowym
Gminy Września

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Ośrodek Pomocy Społecznej, 62-300 Września, ul. Fabryczna 14

Nazwa i adres jednostki powiązanej: **Samorządowa Szkoła Podstawowa Nr 1 we Wrześni**

wyszczególnienie		kwota
A	Przychody	0,00
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	0,00
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
7	dotacje	0,00
8	Inne przychody operacyjne	0,00
9	Dywidendy i udziały w zysku	0,00
10	Odsetki	0,00
11	Inne	0,00
B	Koszty	7 316,00
1	Amortyzacja	0,00
2	Zużycie materiałów i energii	0,00
3	Usługi obce	0,00
4	Podatki i opłaty	0,00
5	wynagrodzenia	0,00
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00
7	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	✓ 7 316,00
10	Pozostałe obciążenia	0,00
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	0,00

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. FABRYCZNA 14
62-300 WRZEŚNIA
tel. 61/640-72-00, fax 61/640-72-66
NIP 789-146-82-33, REG. 004809543

Załącznik Nr 1
do Jednolitych zasad wzajemnych
rozrachunków pomiędzy jednostkami
organizacyjnymi Gminy Września, które
uwzględniane są w łącznym sprawozdaniu finansowym
Gminy Września

Arkusze wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Ośrodek Pomocy Społecznej, 62-300 Września, ul. Fabryczna 14

Nazwa i adres jednostki powiązanej: **Samorządowa Szkoła Podstawowa Nr 6 we Wrześni**

wyszczególnienie		kwota
A	Przychody	0,00
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	0,00
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
7	dotacje	0,00
8	Inne przychody operacyjne	0,00
9	Dywidendy i udziały w zysku	0,00
10	Odsetki	0,00
11	Inne	0,00
B	Koszty	10 744,00
1	Amortyzacja	0,00
2	Zużycie materiałów i energii	0,00
3	Usługi obce	0,00
4	Podatki i opłaty	0,00
5	wynagrodzenia	0,00
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00
7	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	✓ 10 744,00
10	Pozostałe obciążenia	0,00
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	0,00

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. FABRYCZNA 14
62-300 WRZEŚNIA
tel. 61/640-72-00, fax 61/640-72-06
NIP 789-146-82-33, REG. 004809543

Załącznik Nr 2
do Jednolitych zasad wzajemnych
rozrachunków pomiędzy jednostkami
organizacyjnymi Gminy Września, które
uwzględniane są w łącznym sprawozdaniu finansowym
Gminy Września

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Ośrodek Pomocy Społecznej, 62-300 Września, ul. Fabryczna 14

Nazwa i adres jednostki powiązanej: **nie dotyczy OPS**

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
I	Należności krótkoterminowe		0,00
1.	Należności z tytułu dostaw i usług		0,00
2.	Należności od budżetów		0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00
4.	Pozostałe należności		0,00
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00
II.	Należności długoterminowe		0,00

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

Ośrodek Pomocy Społecznej, 62-300 Września, ul. Fabryczna 14

Nazwa i adres jednostki powiązanej: **nie dotyczy OPS**

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
I	Zobowiązania długoterminowe		0,00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe		0,00
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0,00
2.	Zobowiązania wobec budżetów		0,00
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00
5.	Pozostałe zobowiązania		0,00
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		0,00
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00

do Jednolitych zasad wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Września, które uwzględniane są w łącznym sprawozdaniu finansowym Gminy Września

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. FABRYCZNA 14
62-300 WRZEŚNIA
tel. 61/640-72-00, fax 61/640-72-06
NIP 789-146-02-33, REG. 004809543

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie:

Ośrodek Pomocy Społecznej, 62-300 Września, ul. Fabryczna 14

Nazwa i adres jednostki powiązanej: **nie dotyczy OPS**

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne:

lp.	nazwa środka trwałego	nr i nazwa dokumentu	wartość netto
1.			0,00
..			

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie:

Ośrodek Pomocy Społecznej, 62-300 Września, ul. Fabryczna 14

Nazwa i adres jednostki powiązanej: **nie dotyczy OPS**

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych:

lp.	nazwa środka trwałego	nr i nazwa dokumentu	wartość netto
1.			0,00
..			

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Właszak-Głapa

DYREKTOR

mgr Anna Prusak