

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. Nazwa Jednostki: Ośrodek Pomocy Społecznej

1.2. Siedziba jednostki: Kostrzyn

1.3. Adres jednostki: 62-025 Kostrzyn ul. Braci Drzewieckich 1

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Pomoc społeczna bez zakwaterowania

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, za 2018 r.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów: Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej przy zastosowaniu licencjonowanego oprogramowania komputerowego.

Rok obrotowy, czyli rok kalendarzowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera, z wyjątkiem ksiąg kont pomocniczych dotyczących:

- ewidencji analitycznej drugiego stopnia środków trwałych, która prowadzona jest w formie księgi inwentarzowej

- dotyczących wartości niematerialnych i prawnych – księga inwentarzowa

- nisko cennych środków trwałych umarzanych jednorazowo – księga inwentarzowa

- kartoteka wynagrodzeń pracowników – indywidualne karty imienne poszczególnych pracowników w formie tabelarycznej wydruk z programu „SYMFONIA PŁACE”

- ewidencja analityczna dotycząca wypłat świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego prowadzona jest przez sekcję świadczeń rodzinnych.

Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

- dziennik,

- księgę główną,

- księgi pomocnicze,

- zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,

- wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

Sposoby i terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz zasad jej dokumentowania i rozliczanie różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 Ustawy o rachunkowości oraz Instrukcji inwentaryzacji Ośrodka Pomocy Społecznej w Kostrzynie.

Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów: Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo, a powyżej tej wartości amortyzuje.

Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

5. Inne informacje: nie dotyczy

Tabela 1 cz. 2								
Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (12+13)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (11 +14 -15)	Wartość netto składników	
		amortyzacja za rok obrotowy	inne niż wymienione w rubryce 3				Stan na początek roku obrotowego (2-11)	Stan na koniec roku obrotowego (10-16)
		11	12				13	14
grunty (grupa 0)								0,00 zł
budynki i lokale (grupa 1)								0,00 zł
obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)								0,00 zł
maszyny i urządzenia techniczne (grupy 3-6)					264,40 zł	264,40 zł	2 702,72 zł	2 438,32 zł
środki transportu (grupa 7)					12 600,00 zł	12 600,00 zł	12 600,00 zł	0,00 zł
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)								0,00 zł
środki trwale w budowie								0,00 zł
Środki trwale ogółem (w tym):	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	12 864,40 zł	12 864,40 zł	15 302,72 zł	2 438,32 zł
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego								
Pozostałe wartości niematerialne i prawne								
Ogółem wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – Tabela nr 2. **Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.**

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych – Tabela nr 3.1. oraz Tabela 3.2. **nie dotyczy**

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – Tabela nr 4. **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. – Tabela nr 5. **nie dotyczy**

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - Tabela nr 6. **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) - Tabela nr 7. **nie dotyczy**

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększanych, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - Tabela nr 8. **nie dotyczy**

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty - Tabela nr 9. **nie dotyczy**

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego - Tabela nr 10. **nie dotyczy**

1.11. Łączną kwotę zobowiązań jednostki zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - Tabela nr 11. **nie dotyczy**

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 - Tabela nr 12. **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 - Tabela nr 13. **nie dotyczy**

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - Tabela nr 14. **nie dotyczy**

1.15. Kwotę wypłacanych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - Tabela nr 15.

Tabela nr 15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota zobowiązania
1	Nagrody jubileuszowe	15 679,43 zł
2	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00 zł
3	ekwiwalenty za urlop	0,00 zł
4	Inne świadczenia pracownicze *	11 122,88 zł
Ogółem:		26 802,31 zł

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży, obuwia roboczego (względnie ekwiwalentu, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych, zakup okularów korekcyjnych, itp.)

1.16. Inne informacje

Wpisuje się w szczególności wysokość środków na rachunku bankowym VAT. **nie dotyczy**

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. Pozycji nie wypełnia się w związku z faktem, że dotyczy on organów podatkowych podległych ministrowi do spraw finansów publicznych. **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. **nie dotyczy**

.....
(miejscowość, data)

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)