

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**SPORZĄDZONEGO ZA OKRES**  
**01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.

1.1. Nazwa Jednostki: Ośrodek Pomocy Społecznej w Kostrzynie

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

Ośrodek Pomocy Społecznej w Kostrzynie jest jednostką organizacyjną Gminy Kostrzyn powołaną Uchwałą Nr XIV/69/90 z dnia 25 kwietnia 1990 r. o powołaniu Ośrodka Pomocy Społecznej w Kostrzynie.

Ośrodek działa na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki.

Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem.

Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Kostrzyn wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, za 2019 r.

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Pomocy Społecznej w Kostrzynie składa się z:

a) Bilansu (jednostki budżetowej).

b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).

c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

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 i umorzenia. Tabela nr 1.

Tabela Nr 1 cz. 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 i umorzenia

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (6 + 7 + 8)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 5 - 9)
		budowa, zakup, ulepszenie istniejących	wzrost wartości z tytułu innego niż wymienione w rubryce 3 (w tym aktualizacja, ujawnienie)		likwidacja	sprzedaż	zmniejszenie wartości z tytułu innego niż wymienione w rubrykach 6 i 7 (w tym przekazanie)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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)	2 438,32 zł				2 438,32 zł			2 438,32 zł	0,00 zł
środki transportu (grupa 7)									0,00 zł
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)									0,00 zł
środki trwałe w budowie									0,00 zł
<b>Środki trwałe ogółem (w tym):</b>	<b>2 438,32 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>2 438,32 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>2 438,32 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego									0,00 zł
Pozostałe wartości niematerialne i prawne									0,00 zł
<b>Ogółem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

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	15
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)	2 438,32 zł				2 438,32 zł	0,00 zł	0,00 zł		0,00 zł
środki transportu (grupa 7)									0,00 zł
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)									0,00 zł
środki trwałe w budowie									0,00 zł
<b>Środki trwałe ogółem (w tym):</b>	<b>2 438,32 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>2 438,32 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>		<b>0,00 zł</b>
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego									
Pozostałe wartości niematerialne i prawne									
<b>Ogółem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>		<b>0,00 zł</b>

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 byłby 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 wypłacanych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota zobowiązania
1	Nagrody jubileuszowe	4.690,00 zł
2	Odprawy emerytalne i rentowe	63.232,20 zł
3	ekwiwalenty za urlop	1.625,24 zł
4	Inne świadczenia pracownicze *	8.360,30 zł
<b>Ogółem:</b>		<b>77.907,74 zł</b>

\* 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**

Kostrzyn, dnia 12.03.2020 r.

.....  
(miejscowość, data)

.....  
(główny księgowy)

.....  
(kierownik jednostki)