

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|----------|--|
| I | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | Nazwa jednostki |
| | OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ |
| 1.2 | Siedziba jednostki |
| | OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ; UL. WOLNOŚCI 73; 48-231 LUBRZA |
| 1.3 | Adres jednostki |
| | UL. WOLNOŚCI 73; 48-231 LUBRZA |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | 004506647 |
| 2 | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | (01.01.2018r – 31.12.2018r) |
| 3 | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | (nie dotyczy) |
| 4 | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p><i>Polityka Rachunkowości została wprowadzona Zarządzeniem Kierownika Nr OPS.0115.28.2017 r. z dnia 29.12.2017 r. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</i></p> <p><i>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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.</i></p> <p><i>Przyjęte zasady dokonywania wyceny aktywów i pasywów:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</i> • <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</i> • <i>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości 3.500 zł.</i> • <i>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</i> • <i>Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</i> • <i>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.</i> |

| | <ul style="list-style-type: none"> • Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. • W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Jednostka wycenia materiały - w cenach zakupu. • Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 3.500zł. • Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności. • Odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. funduszu alimentacyjnego są dokonywane w 100%, nie później niż na dzień bilansowy. • Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. • Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej ośrodka oraz o wysokość jej wyniku finansowego. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------|--|-------------|------------------------------|------------------------------|--------------|------------------------------|------------|------------------------------|-----|-----------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|-----------|--|------------|-----------|-----|--|--|--|--|--|--|-----|--|--|--|--|--|--|-----|--|--|--|--|--|--|-----|----------|----------|--|--|--|----------|-----|-----------|--|--------|--|--|-----------|-----|-----------|----------|--|--|--|-----------|
| 5 | Inne informacje | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | (dotyczy wzajemnych rozliczeń między jednostkami, przejęcia majątku od innej jednostki) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Konto</th> <th>Saldo na dzień 01.01.2018</th> <th>Zakup</th> <th>Aktualizacja</th> <th>Zbycie</th> <th>Likwidacja</th> <th>Saldo na dzień 31.12.2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>011</td> <td>16 291,71</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1 6291,71</td> </tr> <tr> <td>013</td> <td>43 438,28</td> <td>3 767,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>47 205,28</td> </tr> <tr> <td>014</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>016</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>017</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>020</td> <td>7 095,32</td> <td>1 699,44</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>8 794,76</td> </tr> <tr> <td>071</td> <td>15 933,01</td> <td></td> <td>358,70</td> <td></td> <td></td> <td>16 291,71</td> </tr> <tr> <td>072</td> <td>50 533,60</td> <td>5 466,44</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>56 000,04</td> </tr> </tbody> </table> | Konto | Saldo na dzień 01.01.2018 | Zakup | Aktualizacja | Zbycie | Likwidacja | Saldo na dzień 31.12.2018 | 011 | 16 291,71 | | | | | 1 6291,71 | 013 | 43 438,28 | 3 767,00 | | | | 47 205,28 | 014 | | | | | | | 016 | | | | | | | 017 | | | | | | | 020 | 7 095,32 | 1 699,44 | | | | 8 794,76 | 071 | 15 933,01 | | 358,70 | | | 16 291,71 | 072 | 50 533,60 | 5 466,44 | | | | 56 000,04 |
| Konto | Saldo na dzień 01.01.2018 | Zakup | Aktualizacja | Zbycie | Likwidacja | Saldo na dzień 31.12.2018 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 011 | 16 291,71 | | | | | 1 6291,71 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 013 | 43 438,28 | 3 767,00 | | | | 47 205,28 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 014 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 017 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 020 | 7 095,32 | 1 699,44 | | | | 8 794,76 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 071 | 15 933,01 | | 358,70 | | | 16 291,71 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 072 | 50 533,60 | 5 466,44 | | | | 56 000,04 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2 | Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | (nie dotyczy) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3 | Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Konto</th> <th>Saldo na dzień 01.01.2018</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Saldo na dzień 31.12.2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>290-01 ZA</td> <td>150 756,13</td> <td></td> <td></td> <td>150 756,13</td> </tr> <tr> <td>290-02 FA</td> <td>796 411,53</td> <td>128 955,79</td> <td>12 956,53</td> <td>912 410,79</td> </tr> <tr> <td>290-03 ODS</td> <td>279 322,00</td> <td>33 470,89</td> <td></td> <td>312 792,89</td> </tr> </tbody> </table> | Konto | Saldo na dzień 01.01.2018 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Saldo na dzień 31.12.2018 | 290-01 ZA | 150 756,13 | | | 150 756,13 | 290-02 FA | 796 411,53 | 128 955,79 | 12 956,53 | 912 410,79 | 290-03 ODS | 279 322,00 | 33 470,89 | | 312 792,89 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Konto | Saldo na dzień 01.01.2018 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Saldo na dzień 31.12.2018 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 290-01 ZA | 150 756,13 | | | 150 756,13 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 290-02 FA | 796 411,53 | 128 955,79 | 12 956,53 | 912 410,79 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 290-03 ODS | 279 322,00 | 33 470,89 | | 312 792,89 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | |
|------|---|--------------|------------|-----------|--------------|
| | 29-04 ZS | 41 140,00 | | | 41 140,00 |
| | RAZEM | 1 267 629,66 | 162 426,68 | 12 956,53 | 1 417 099,81 |
| 1.4 | Wartość gruntów użytkowanych wieczyście | | | | |
| | <i>(nie dotyczy lub jeśli jednostka otrzymała grunty w wieczyste użytkowanie)</i> | | | | |
| 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 | | | | |
| | Użyczenie z MPiPS Terminal mobilny ACER – 1 469,28 Komputer wraz z wyposażeniem KDR (komplet) – 4 234,89 | | | | |
| 1.6 | Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| | <i>(nie dotyczy)</i> | | | | |
| 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) | | | | |
| | <i>(nie dotyczy)</i> | | | | |
| 1.8 | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | | | |
| | <i>(jednostki – nie dotyczy, ZGKIM-rezerwy na zobowiązania)</i> | | | | |
| 1.9 | Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | | | | |
| a) | Powyżej 1 roku do 3 lat | | | | |
| | <i>(nie dotyczy)</i> | | | | |
| b) | Powyżej 3 do 5 lat | | | | |
| | <i>(nie dotyczy)</i> | | | | |
| c) | Powyżej 5 lat | | | | |
| | <i>(nie dotyczy)</i> | | | | |
| 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 | | | | |
| | <i>(nie dotyczy)</i> | | | | |
| 1.11 | Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | |
| | <i>(nie dotyczy)</i> | | | | |
| 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 | | | | |
| | <i>(nie dotyczy)</i> | | | | |
| 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 | | | | |
| | <i>(jednostki – nie dotyczy, ZGKIM – dotyczy)</i> | | | | |
| 1.14 | Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | | |
| | <i>(Nie dotyczy lub wadia, zabezpieczenia należytego wykonania umowy)</i> | | | | |
| 1.15 | Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | |

| | | |
|------|---|----------|
| | 1. Ekwiwalent za niewykorzystany urlop | |
| | 2. Nagrody jubileuszowe | 3 065,63 |
| | 3. Odprawy emerytalne | |
| | 4. Odprawy rentowe | |
| 1.16 | Inne informacje | |
| | <i>(nie dotyczy – wartość wpisana w poz. 1.1)</i> | |
| 2 | | |
| 2.1 | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | |
| | <i>(nie dotyczy)</i> | |
| 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 | |
| | <i>(konto 080 wg. Stanu na 01.01.2018 / 31.12.2018)</i> | |
| 2.3 | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | |
| | <i>(Konto 760, 761)</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 | |
| | <i>(nie dotyczy)</i> | |
| 2.5 | Inne informacje | |
| | <i>(nie dotyczy)</i> | |
| 3 | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | |
| | <i>(nie dotyczy)</i> | |

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)