

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W OBRYTEM |
| 1.2 | siedzibę jednostki Obryte 185 |
| 1.3 | adres jednostki Obryte 185 07-215 Obryte |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki OPS realizuje zadania własne i zlecone gminie z zakresu pomocy społecznej, polityki prorodzinnej, z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe JEDNOSTKOWE |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje w tabeli poniżej. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku według stanu na dzień bilansowy. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500 zł – 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Odpisy umorzeniowe od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 9. Składniki majątku o wartości: – nie przekraczającej 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej (z wyjątkiem takich, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok – ewidencja ilościowo-wartościowa); – w przedziale 500 zł – 10 000 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo - wartościową; 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Ustalanie wyniku finansowego w jednostce: |

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont „4”, tj. na kontach kosztów rodzajowych.

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

| Lp. | Metody wyceny aktywów i pasywów | |
|-----|--|---|
| | 2 | 3 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | -według cen nabycia -otrzymanie nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w decyzji -otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia |
| 2 | Środki trwałe | - w przypadku zakupu według cen nabycia - w przypadku darowizny według wartości rynkowej z dnia nabycia lub w wartości określonej w umowie darowizny zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji według wartości wynikających z posiadania dokumentów, a w przypadku ich braku wg wyceny eksperta, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową- wg wartości określonej w dokumencie o przekazaniu |
| 3 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | -w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem |
| 4 | Rzeczowe składniki aktywów obrotowych | -według cen nabycia |
| 5 | Należności długoterminowe | - w kwocie wymaganej zapłaty, łącznie z odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość, z zachowaniem zasady ostrożności |
| 6 | Należności krótkoterminowe | - w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, łącznie z wymagalnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożności |
| 7 | Zobowiązania | - w kwocie wymaganej zapłaty, łącznie z naliczonymi odsetkami |
| | - przy czym zobowiązania finansowe | -w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe koszty z tytułu oprocentowania |
| 8 | Rezerwy | -na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania |
| 9 | Rozliczenia międzyokresowe czynne | - wg wartości nominalnej |
| 10 | Rozliczenia międzyokresowe bierne | -jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych |
| 11 | Zobowiązania warunkowe | - tworzone w związku z udzielanymi gwarancjami i poręczeniami majątkowymi w wysokości udzielonej gwarancji lub poręczenia |
| 12 | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | - wg wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami |

5. inne informacje

--

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 | | | | | | | | | | | |
| Zamiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych umarzanych jednorazowo | | | | | | | | | | | | |
| Wyszczególnienie | | Wartość początkowa - stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa -stan na koniec okresu |
| | | | nabycie | przemieszczenie | inne | aktualizacja | razem zwiększenia | zbycie | likwidacja | inne | razem zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 6162,82 | 3489,56 | | | | 3489,56 | | 3308,50 | | 3308,50 | 6343,88 |
| 2. | Pozostałe środki trwałe | 79668,42 | 12891,40 | | | | 12891,40 | | 9002,09 | | 9002,09 | 83557,73 |
| | razem | 85831,24 | 16380,96 | | | | 16380,96 | | 12310,59 | | 12310,59 | 89901,61 |
| Zamiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego umorzonych jednorazowo | | | | | | | | | | | | |
| l.p. | Wyszczególnienie | Umorzenie -stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie -stan na koniec okresu |
| | | | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne | razem zmniejszenia | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| 1. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 6162,82 | 3489,56 | | | | 3489,56 | | 3308,50 | | 3308,50 | 6343,88 |
| 2. | Pozostałe środki trwałe | 79668,42 | 12891,40 | | | | 12891,40 | | 9002,09 | | 9002,09 | 83557,73 |
| | razem | 85831,24 | 16380,96 | | | | 16380,96 | 0,00 | 12310,59 | | 12310,59 | 89901,61 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | | | | | | | | | | | |

| | |
|-------|--|
| | nie dysponuje |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | 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 |
| | nie dotyczy |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | 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) |
| | Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego: -stan na początek roku 834 386,39 zł, -zwiększenia 93 775,37 zł, -zmniejszenia 9 724,12 zł, -stan na koniec roku 918 437,64 zł. |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | nie dotyczy |
| 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 |
| | nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 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 |
| | nie dotyczy |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | nie dotyczy |
| 1.12. | łącznie 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 |
| | 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 |
| | nie dotyczy |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |

| | |
|-------|---|
| | - nagrody jubileuszowe - 11 328,00 zł, |
| | - ekwiwalent za urlop - 1 182,72 zł, |
| 1.16. | inne informacje |
| | - |
| 2. | |
| 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 wystąpiły |
| 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 |
| | - |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | - |

Główny Księgowy

 mgr Bożena Frąckiewicz
 (główny księgowy)

.....2020 r.03.31.....
 (rok, miesiąc, dzień)

WOJCI
 GMINA WODZISZCZANKA

 mgr inż. Sebastian Wroczkowski
 (kierownik jednostki)