

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:

1.	
1.1	nazwa jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedziba jednostki Wilkołaz Pierwszy
1.3	adres jednostki Wilkołaz Pierwszy 9, 23-212 Wilkołaz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Usługi pomocy rodzinom i osobom w przezwyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, wspieranie osób i rodzin w zaspokajaniu podstawowych potrzeb
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2019 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityk) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w bilansie aktywa i pasywa na koniec roku obrotowego wyceniono następującymi metodami: a) środki trwałe - wartość netto b) środki pieniężne w wartości nominalnej c) fundusz jednostki w wartości nominalnej. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na koniec roku obrotowego metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem MF z dn 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych ... oraz zgodnie z art.35 b ustawy o rachunkowości. Odpisy tworzy się na koniec roku budżetowego od należności dłużników, którzy nie dokonali żadnych wpłat w ciągu bieżącego roku. Przy aktualizacji odsetek od niespłaconych należności stosuje się zasady jak przy aktualizacji należności.

Środki trwałe w budowie (inwestycje)													
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)													
Lp	Składniki majątku trwałego	stan na początek roku	umorzenie za rok	aktualizacja	inne zwiększenia	zmniejszenia	opisy aktualizujące wartość majątku trwałego	wartość netto majątku trwałego stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ				
I	Wartości niematerialne i prawne							-	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3.600,00											
1.	Środki trwałe	3.600,00				3.600,00			0,00				
1.1	Umorzenie grunty					3.600,00							
1.1.1	Umorzenie grunty stanowiące własność jest przekazane w wieczyste użytkowanie												
1.2	Umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
1.3	Umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	3.600,00											
1.4	Umorzenie środki transportu												
1.5	Umorzenie inne środki trwałe												
Pozostałe środki trwałe - wartość brutto													
Stan na początek roku BO		59.496,29		3.008,00		zmniejszenie				Stan na koniec roku BZ		62.504,29	
Pozostałe środki trwałe - umorzenie													
Stan na początek roku BO		59.496,29		3.008,00		zmniejszenie				Stan na koniec roku BZ		62.504,29	

	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
1.2.3						
1.2.4	Pozostałe należności	1 180 544,14	76 412,17	102 264,36	60 116,36	1 094 575,59
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
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					
1.11.	kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątki jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
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 zabezpieczeń					
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					
1.14.	łącznie kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - 22 120,09					

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze	
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne, rentowe, z tytułu przejścia na świadczenie kompensacyjne	12 484,80
b) nagrody jubileuszowe	
c) świadczenia urlopowe	6 991,40
d) inne	
Razem:	2 643,89
1.16. inne informacje	22 120,09
2.	
2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
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	
2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
2.4. informacja 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	
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

 (główny księgowy)
Jadwiga Dąbka

2020 03 30

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
OSRODKA POMOCY SPOLECZNEJ

Beata Gwara
 mgr (kierownik jednostki)