

**INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**1. Dane dotyczące jednostki**

- nazwa jednostki           **Ośrodek Pomocy Społecznej**
- siedziba jednostki       **Kostrzyn nad Odrą**
- adres jednostki           **66-470 Kostrzyn nad Odrą, ul. Niepodległości 17**
- podstawowy przedmiot działalności jednostki           **pomoc społeczna**

**2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od **01-01-2018** do **31-12-2018**

**3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.**

**4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) 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, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości 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.

Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - zgodnie ze stawkami przewidzianymi w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

Przyjęte zasady wyceny inwestycji i zapasów – według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie.

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów – aktualizacje wartości aktywów przeprowadzono w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania,

- środki trwałe wycenia się według kosztów zakupu.

## **5. Inne informacje**

Nie dotyczy

## **II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### **1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

Zakres zmian wartości grup środków trwałych i inwestycji w nieruchomości, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera tabela nr 1.

**Tabela 1 - środki trwałe, wyposażenie, środki w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
<b>1</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>998 124,10</b>	<b>76 074,18</b>	<b>78 265,57</b>	<b>360 579,20</b>	<b>1 513 043,05</b>	0,00	0,00	<b>1 513 043,05</b>
	Zwiększenia, w tym:	0,00	91 000,00	0,00	0,00	55 868,67	146 868,67	0,00	0,00	146 868,67
	– przychody (w tym nabycie)	0,00	91 000,00	0,00	0,00	55 868,67	146 868,67	0,00	0,00	146 868,67
	– przyjęcie ze środków trwałych w budowie		0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nieodpłatne przyjęcie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	32 541,44	32 541,44	0,00	0,00	32 541,44
	– likwidacja		0,00	0,00	0,00	23 224,50	23 224,50	0,00	0,00	23 224,50
	– sprzedaż		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nieodpłatne przekazanie		0,00	0,00	0,00	9 316,94	9 316,94	0,00	0,00	9 316,94
	– inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 089 124,10</b>	<b>76 074,18</b>	<b>78 265,57</b>	<b>383 906,43</b>	<b>1 627 370,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 627 370,28</b>
<b>3</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>460 985,97</b>	<b>56 138,96</b>	<b>78 265,57</b>	<b>320 392,20</b>	<b>915 782,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>915 782,70</b>
	Zwiększenia	0,00	25 055,44	4 389,00	0,00	61 000,27	<b>90 894,71</b>	0,00	0,00	<b>90 894,71</b>
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	32 541,44	32 541,44	0,00	0,00	32 541,44
	– likwidacja		0,00	0,00		23 224,50	23 224,50	0,00	0,00	23 224,50
	– sprzedaż		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nieodpłatne przekazanie		0,00	0,00		9 316,94	9 316,94	0,00	0,00	9 316,94
	– inne		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>486 041,41</b>	<b>60 977,96</b>	<b>78 265,57</b>	<b>348 851,03</b>	<b>974 135,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>974 135,97</b>
<b>5</b>	<b>Odpis aktualizujący na początek okresu</b>						<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
	Utworzenie odpisu aktualizującego						<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

	Rozwiązanie odpisu aktualizującego						0,00			0,00
6	Odpis aktualizujący na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	537 138,13	19 935,22	0,00	40 187,00	597 260,35	0,00	0,00	597 260,35
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	603 082,69	15 096,22	0,00	35 055,40	653 234,31	0,00	0,00	653 234,31
9	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	45%	80%	100%	91%	60%			60%

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji w wartości niematerialne, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera tabela nr 2.

**Tabela 2 Wartości niematerialne i prawne**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>1</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 374,70</b>		<b>27 374,70</b>
	Zwiększenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 611,54</b>	<b>0,00</b>	<b>2 611,54</b>
	– nabycie					
	– nieodpłatne przyjęcie					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
	Zmniejszenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– likwidacja					
	– sprzedaż					
	– nieodpłatne przekazanie					
	– inne					
<b>2</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29 986,24</b>	<b>0,00</b>	<b>29 986,24</b>
<b>3</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>			<b>13 761,48</b>		<b>13 761,48</b>
	Zwiększenia			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
	Zmniejszenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– likwidacja					
	– sprzedaż					
	– nieodpłatne przekazanie					
	– inne					
<b>4</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 761,48</b>	<b>0,00</b>	<b>13 761,48</b>
<b>5</b>	<b>Odpis aktualizujący na początek okresu</b>					
	Utworzenie odpisu aktualizującego					
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego					
<b>6</b>	<b>Odpis aktualizujący na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 613,22</b>	<b>0,00</b>	<b>13 613,22</b>
<b>8</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 224,76</b>	<b>0,00</b>	<b>16 224,76</b>
<b>9</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>46%</b>	<b>0%</b>	<b>46%</b>

## 2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Nie dotyczy.

## 3. Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy.

#### **4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste**

Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste przedstawia tabela nr 4.

Nie dotyczy

#### **5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu**

Nie dotyczy.

#### **6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych przedstawia tabela nr 6.

Nie dotyczy

#### **7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych**

Nie dotyczy.

#### **8. Dane o stanie rezerw**

Nie dotyczy.

#### **9. Podział zobowiązań długoterminowych**

Strukturę czasową zobowiązań długoterminowych przedstawia tabela nr 9.

Nie dotyczy

Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i pożyczek przedstawia tabela nr 10.

Nie dotyczy

#### **10. Kwota zobowiązań wynikająca z kwalifikacji umów leasingu**

Nie dotyczy.

#### **11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

Na dzień 31 grudnia jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku.

#### **12. Zobowiązania warunkowe**

Na dzień 31 grudnia jednostka nie posiadała zobowiązań warunkowych.

#### **13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Nie dotyczy.

#### **14. Kwoty otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Nie dotyczy.

## 15. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Stan środków oraz działalność socjalną zaprezentowano w tabeli nr 16.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
<b>1</b>	<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>350,97</b>
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia w okresie sprawozdawczym</b>	<b>44 007,51</b>
2.1	- odpis podstawowy	43 872,00
2.2	- odsetki od środków pieniężnych zdeponowanych na wyodrębnionym rachunku bankowym ZFŚS	135,51
2.3	- odsetki od pożyczek udzielonych z ZFŚS	0,00
2.4	spłata pożyczek	0,00
2.5	odpłatność pracowników do wycieczek	0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenie w okresie sprawozdawczym</b>	<b>44 016,00</b>
3.1	- działalność socjalna, w tym:	44 016,00
-	Wypoczynek dzieci	672,00
-	Wczasy pod gruszą	20 034,00
-	zapomogi pracowników	23 310,00
-		
3.2	- inne zmniejszenia	0,00
<b>4.</b>	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>342,48</b>

## 16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów prezentuje tabela nr 17.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgową netto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość brutto na koniec okresu
1	Materiały	3 699,96	0,00	3 699,96
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4	Towary	5 275,30	0,00	5 275,30
5	Zaliczki na dostawy			0,00
	<b>Razem</b>	<b>8 975,26</b>	<b>0,00</b>	<b>8 975,26</b>

## 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

*Nie dotyczy.*

## 18. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

*Zdarzenia nadzwyczajne nie wystąpiły.*

**19. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych**

*Nie dotyczy.*

**20. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

*Nie dotyczy.*

Pieczętka i podpis gł. księgowego/

Pieczętka i podpis z-cy skarbnika