

INFORMACJA DODATKOWA

Ośrodek Pomocy Społecznej
ul. Główna 37
63-024 Krzykosy
Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2018 R. - 31.12.2018 R.

Urząd Gminy w Krzykosach
DZIAŁ KSIĘGOWOŚCI

wpłynęło dn. 18.03.2019 r.

podpis *pos 2558/2019* *180319*

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

- 1.1 Nazwa jednostki **Ośrodek Pomocy Społecznej**
- 1.2 Siedziba jednostki **Krzykosy**
- 1.3 Adres Jednostki **ul. Główna 37; 63-024 Krzykosy**
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności:

Ośrodek Pomocy Społecznej w Krzykosach, zwany dalej OPS jest budżetową jednostką organizacyjną gminy Krzykosy, utworzona przez Radę Gminy w Krzykosach Uchwałą Nr XIII/53/90 z dnia 24 kwietnia 1990.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Krzykosach realizuje :

- zadania własne Gminy z zakresu pomocy społecznej,
- zadania zlecone Gminie z zakresu pomocy społecznej,
- programy z zakresu pomocy społecznej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2018 do 31-12-2018r.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące jednej jednostki tj.

Ośrodka Pomocy Społecznej

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.

Wykazane w bilansie aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydawanych na podstawie ustawy i finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Środki trwałe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż 10 000,00 złotych amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji przypada w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania.

Składniki majątku o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 10 000,00 złotych odpisuje się jednorazowo w koszty zużycia materiałów w momencie oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 złotych odpisuje się jednorazowo w koszty, natomiast w wartości powyżej tej kwoty wprowadza się do ewidencji księgowej i amortyzuje według stawek określonych w przepisach.

Wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, a także aktywów finansowych dokonuje się na podstawie dokumentów zakupu – cen nabycia.

Należności i zobowiązania przyjmuje się w kwotach wymagających zapłaty.

Środki pieniężne przyjmuje się w wartości nominalnej zgodnie z ewidencją księgową.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Tabela nr 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobór kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3	4
1.	Środki trwałe w tym:	13 323,01	0,00
1.1.	Dobra kultury	0,00	0,00

Tabela nr 1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	0,00
Wartość (w zł)	0,00

Tabela nr 1.5 Wartość niezamortyzowanych lub nieumażalanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Nieamortyzowane lub nieumażalane przez jednostkę środki trwałe, użytkowane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	0,00

Tabela nr 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0,00	0
2.	Udziały	0,00	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	0,00	0

Tabela nr 1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartości 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)

Lp.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	Razem					

Tabela nr 1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	Razem					

Tabela nr 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 1.10 Kwota 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 kwote zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

Tabela nr 1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Forma i charakter zabezpieczenia	Stan na koniec roku obrotowego	
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4
1.	Hipoteka	0,00	0,00
2.	Przywłaszczenia na zabezpieczenie (prawo własności rzeczy ruchomej lub papiery wartościowe)	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00
4.	Kaucja pieniężna	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00

Tabela nr 1.12 łączna kwota 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

L.p.	Forma i charakter zabezpieczenia	Stan na koniec roku obrotowego	
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3.	Indos weksli	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00

Tabela nr 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

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota według stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00
	Prenumerata	
	Koszty mediów	
	Ubezpieczenia majątkowe	
	...	
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00

Tabela nr 1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.		
2.		

Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	11 568,00

Tabela 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Wartość
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00

Tabela 2.2 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym	0,00		
Środki trwałe w budowie	0,00		

Tabela 2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:	0,00	0,00
1.1 losowe	0,00	0,00
1.2 pozostałe	0,00	0,00
2. Koszty, z tego:	0,00	0,00
2.1 ...		
2.2 ...		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Podkowiak
 mgr **Elżbieta Waškowiak**

Kierownik
 Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Krzykosach
Anna Kwaśniewska
 mgr **Anna Kwaśniewska**