

Ośrodek Pomocy Społecznej
43-230 Goczałkowice-Zdrój
ul. Uzdrawiskowa 61
NIP 638-16-07-652, Regon 273593540

Załącznik Nr 1

INFORMACJA DODATKOWA

do instrukcji do
sporządzania informacji
dodatkowej jako części
składowej sprawozdania
finansowego dla jednostek
budżetowych

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Ośrodek Pomocy Społecznej Goczałkowice-Zdrój

1.2. Siedziba jednostki

Budynek Gminnego Ośrodka Kultury

1.3. Adres jednostki

ul. Uzdrawiskowa 61
43-230 Goczałkowice-Zdrój

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym zadaniem Ośrodka Pomocy Społecznej jest realizacja zadań własnych i zleconych z zakresu pomocy społecznej jako systemu działań profilaktycznych, rozwojowych, uzupełniających i opiekuńczych zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin przeżywających trwałe lub przejściowe trudności życiowe i z tego powodu niezdolnych do samodzielnej egzystencji. Ośrodek Pomocy realizuje zadania w zakresie ustalania, przyznawania i wypłacania świadczeń rodzinnych, Ośrodek realizuje zadania w zakresie postępowania wobec osób uprawnionych do alimentów oraz ustalania, przyznawania i wypłacania świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Ośrodek realizuje należące do właściwości gminy zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej, określone w ustawie o wspieraniu rodziny i systemu pieczy zastępczej. Ośrodek realizuje zadania z zakresu administracji rządowej dotyczące pomocy państwa w wychowaniu dzieci.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie

Ośrodek Pomocy Społecznej nie posiada innych jednostek organizacyjnych.

4.

Polityka rachunkowości w Ośrodku Pomocy Społecznej jest prowadzona na podstawie Zarządzenia Nr 2/2011 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej z dnia 20.01.2011 z późn. zmianami w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w Ośrodku Pomocy Społecznej w Goczałkowicach-Zdroju. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i okresie użytkowania dłuższym niż rok podlegają finansowaniu ze środków majątkowych, podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja". Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów, o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenie pozostałych środków trwałych

oraz wartości niematerialnych i prawnych" w korespondencji z kontem 401 "Zużycie materiałów i energii" ujmuję się je w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" gdy wartość środka przekracza 1.000 zł. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się: metodą liniową która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwałe- to środki o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Materiały biurowe, drobne wyposażenie ujmuję się tylko w pozakięgowej ewidencji ilościowej, spisując bezpośrednio w koszty pod datą zakupu.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego.

Tabela Nr 1

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w Bilansie	1	2	3	4	5	6	7
	Wartość – stan na początek roku obrotowego (BRUTTO)	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0	0
aktualizacja	0	0	0	0	0	0	0
przychody	0	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0	0
rozchód	0	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
Wartość – stan na koniec roku obrotowego (BRUTTO)	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego							
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja	0	0	0	0	0	0	0
- amortyzacja za rok obrotowy	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie umorzenia							
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	0	0
Wartość netto składników aktywów:	0	0	0	0	0	0	0
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	0	0
- stan na koniec roku	0	0	0	0	0	0	0

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Tabela Nr 2		Dodatkowe informacje	
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki	0,00	
3.	Dobra kultury	0,00	

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

Tabela Nr 3		Dodatkowe informacje	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela Nr 4					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Powierzchnia: Wartość:	0	0	0	0,00
2.	Powierzchnia: Wartość:	0	0	0	0,00
3.	Powierzchnia: Wartość:	0	0	0	0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Tabela Nr 5					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00

Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00
--------	------	------	------	------

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

Tabela Nr 6

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Tabela Nr 7

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela Nr 8

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat

Tabela Nr 9

Okres wymagalności

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Tabela Nr 12

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan koniec roku na
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00
	<i>w tym: udzielone dla jednostek powiązanych</i>	0,00
2.	Kaucje i wadła	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00
5.	Inne	0,00
	Ogółem	0,00

- 1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Tabela Nr 13

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym:	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00
	- prenumeraty	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów	0,00

- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela Nr 14

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	Ogółem	0,00	

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 15

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	13.852,50	
3.	Inne	0,00	
	Ogółem	13.852,50	

- 1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 14 030,31 zł
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:
4 010,98 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Tabela Nr 16

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

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.

Tabela Nr 17

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00 0 0	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Tabela Nr 18

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości; - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00 0,00	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości; - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0 0	

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

mgr Andrzej Imola

NIEKORWIN
Ośrodek Pomocy Społecznej

mgr Joanna Kolas