

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

- 1.1. Nazwa jednostki: OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ  
1.2. Siedziba jednostki: CEWICE  
1.3. Adres jednostki: 84-312 CEWICE, OSIEDLE NA WZGÓRZU 35  
1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: POMOC SPOŁECZNA  
2. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2018 – 31.12.2018

#### 3. Sprawozdanie 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.

##### Metody wyceny aktywów i pasywów:

##### a) wartości niematerialne i prawne:

- nabyte z własnych środków – w cenie nabycia,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu - w wartości określonej w decyzji,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie darowizny lub spadku - w wartości rynkowej wg dnia nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość,

##### b) środki trwałe:

- w przypadku zakupu – według cen nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, a w przypadku braku wg wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej, chyba że umowa określa tę wartość,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy,

##### c) środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

##### d) materiały – według cen zakupu,

##### e) należności - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,

##### f) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – według wartości nominalnej,

##### g) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,

##### h) pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

##### Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

##### a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,

##### b) odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania,

##### c) 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,

##### d) odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku budżetowego,

##### e) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania,

##### f) nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury,

##### g) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową,

##### h) składniki majątku o wartości:

- nie przekraczającej 200,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
- w przedziale 200,01 zł – 499,99 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
- w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe,

##### i) na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

5. Inne informacje: -----

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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:

| Lp.     | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów                                                                               | Wartość - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości |           |                               | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | Zmniejszenie wartości |        |            |                    | Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11) | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Umorzenia                                    |                                                                   |                        |                                                       | Wartość netto składników aktywów        |                                        |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------|-----------|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|------------|--------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
|         |                                                                                                                        |                                            | aktualizacja         | przychody | przemieszczenie <sup>1)</sup> |                                     | aktualizacja          | zbycie | likwidacja | inne <sup>*)</sup> |                                          |                                                   | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) | stan na początek roku obrotowego (3-14) | stan na koniec roku obrotowego (13-17) |
| 1       | 2                                                                                                                      | 3                                          | 4                    | 5         | 6                             | 7                                   | 8                     | 9      | 10         | 11                 | 12                                       | 13                                                | 14                                           | 15                                                                | 16                     | 17                                                    | 18                                      | 19                                     |
| 1       | Wartości niematerialne i prawne                                                                                        | 16 472,20                                  |                      |           |                               | 0,00                                |                       |        |            |                    | 0,00                                     | 16 472,20                                         | 16 472,20                                    |                                                                   |                        | 16 472,20                                             | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 2       | Środki trwale:                                                                                                         | 176 241,74                                 | 0,00                 | 8 880,42  | 0,00                          | 8 880,42                            | 0,00                  | 0,00   | 0,00       | 0,00               | 0,00                                     | 185 122,16                                        | 171 260,18                                   | 11 340,42                                                         | 0,00                   | 182 600,60                                            | 4 981,56                                | 2 521,56                               |
| Grupa 0 | Grunty                                                                                                                 |                                            |                      |           |                               |                                     |                       |        |            |                    |                                          |                                                   |                                              |                                                                   |                        |                                                       |                                         |                                        |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego |                                            |                      |           |                               |                                     |                       |        |            |                    |                                          |                                                   |                                              |                                                                   |                        |                                                       |                                         |                                        |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                    |                                            |                      |           |                               |                                     |                       |        |            |                    |                                          |                                                   |                                              |                                                                   |                        |                                                       |                                         |                                        |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne                                                                                           |                                            |                      |           |                               |                                     |                       |        |            |                    |                                          |                                                   |                                              |                                                                   |                        |                                                       |                                         |                                        |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                                                                    |                                            |                      |           |                               |                                     |                       |        |            |                    |                                          |                                                   |                                              |                                                                   |                        |                                                       |                                         |                                        |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                                                          |                                            |                      |           |                               |                                     |                       |        |            |                    |                                          |                                                   |                                              |                                                                   |                        |                                                       |                                         |                                        |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne                                                                                                  | 80 500,00                                  |                      |           |                               |                                     |                       |        |            |                    | 0,00                                     | 80 500,00                                         | 75 518,14                                    | 2 460,00                                                          |                        | 77 978,54                                             | 4 981,56                                | 2 521,56                               |
| Grupa 7 | Środki transportu                                                                                                      |                                            |                      |           |                               |                                     |                       |        |            |                    |                                          |                                                   |                                              |                                                                   |                        |                                                       |                                         |                                        |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane                                        | 95 741,64                                  |                      | 8 880,42  |                               | 8 880,42                            |                       |        |            |                    | 0,00                                     | 104 622,06                                        | 95 741,64                                    | 8 880,42                                                          |                        | 104 622,06                                            | 0,00                                    | 0,00                                   |

\* nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Cewice

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych:

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

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

0,00 zł

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

0,00 zł

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:

Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów.

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

Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych):

| Lp. | Grupa należności          | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |      | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|------|--------------------------------|
|     | Należności ogółem, w tym: | 79 498,20                        | 0,00                                         | 0,00 | 79 498,20                      |
| 1   | należności wątpliwe       | 79 498,20                        | 0,00                                         | 0,00 | 79 498,20                      |

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

Jednostka nie posiada rezerw na zobowiązania.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

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 kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego:

Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.

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:

Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.

1.13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem do zapłaty za nie:

Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

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

Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                  | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|     | Świadczenia pracownicze:                                                                                                                                                          | 942 686,63                            |
| 1   | z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami | 737 457,63                            |

|   |                                                                                                                                                                                                                                            |            |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 2 | z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń | 149 350,71 |
| 3 | dodatkowe wynagrodzenie roczne                                                                                                                                                                                                             | 53 078,29  |
| 4 | pozostałe (w tym nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)             | 2 800,00   |

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Jednostka nie poniosła kosztów w związku z budową środków trwałych siłami własnymi.

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

Jednostka nie posiada tego typu pozycji bilansowej.

2.4. Kwota 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:

Innych informacji brak.

2.6. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeliby w istotny sposób wpłynęły na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Innych informacji brak.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Natalia Młyńska*

(główny księgowy)

26-03-2019

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Cewicach

*mgr Ewa Maszota*

(kierownik jednostki)