

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2019 rok

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Ośrodek Pomocy Społecznej

1.2 Siedziba jednostki

Mierzęcice, ul. Wolności 95

1.3. Adres jednostki

42-460 Mierzęcice, ul. Wolności 95

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

PKD 8899 Z Pomoc społeczna bez zakwaterowania gdzie indziej niesklasyfikowana
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres 01.01.2019r. – 31.12.2019r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
 - a) Dla składników aktywów trwałych stosuje się:
 - w przypadku zakupu- ceny nabycia lub ceny zakupu
 - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- koszt wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - wycenę dokonaną przez rzeczoznawcę
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- cenę wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku -wycenę wg wartości godziwej
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny- cena w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu
 - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego-cena w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka
 - b) Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie ceny z zachowaniem ostrożności.
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- ewidencja wg cen wskazanych w pkt 1a) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe),
 - należności długoterminowe- wycena w kwocie wymaganej zapłaty,

- materiały - przekazane bezpośrednio z zakupu na poczynienie działalności administracyjno - gospodarcze odpisuje się w kosztach w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu
- należności krótkoterminowe- wycena wg wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, w wysokości wymaganej zapłaty
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych - wycena wg wartości nominalnej, walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się wg kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP
- zobowiązania bilansowe - wycena w kwocie wymaganej zapłaty.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- Składniki majątku o wartości poniżej 500 zł. jednostka zalicza bezpośrednio w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości. Składniki te objęte są jest ewidencją ilościową.
- Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł. jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i ujmuje w ewidencji bilansowej na koncie 013. Składniki te objęte są ewidencją ilościową- wartościową.
- Składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł. jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
- Nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10.000 zł. odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł. jednostka umarza, jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
Składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł. jednostka umarza (z wyjątkiem gruntów) stopniowo wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje metodą liniową, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym środek trwały oddano do użytkowania. Odpisów dokonuje się jednorazowo za okres całego roku w grudniu.
- Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

4. Zgodnie z Zakładowym Planem Kont w jednostce nie funkcjonują konta grupy 6.

5. Inne informacje

Brak

II. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	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

Wartość – stan na początek roku obrotowego									
Zwiększenia wartości początkowej:									
- aktualizacja							19 926,27		59 670,43
- przychody									8 563,98
- przenieszenie (między grupami)									
Zmniejszenia wartości początkowej:									
- zbycie									8 563,98
- likwidacja									
- inne									
Wartość – stan na koniec roku obrotowego									
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego									
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:									
- aktualizacja							19 926,27		59 670,43
- amortyzacja za rok obrotowy									8 563,98
- inne									
Zmniejszenie umorzenia									
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego									
Wartość netto składników aktywów:									
- stan na początek roku									
- stan na koniec roku							19 926,27		68 234,41

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

Nie dotyczy

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

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyste.

Jednostka nie posiada gruntów będących przedmiotem użytkowania wieczystego

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.

Nie dotyczy

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

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 zaprzeczonych nażyczek)

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość należności

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Jednostka w 2019 r. nie tworzyła rezerw.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

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 zawierała umów leasingu.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań
Nie dotyczy

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.
Nie dotyczy

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.
Jednostka nie wykazuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	8,25
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	
3.	Pracownicy opiekuńcy w zloku	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urlopie bezpłatnych i wychowawczych	
6.	OGÓŁEM	8,25

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu i kwocie korekty

Nie wystąpiły

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmianę sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Prezentacja pozostałych pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat nie uległa zmianie

Bożena Czaplą
(główny księgowy)

2020-01-29
(rok, miesiąc, dzień)

Mariola Niedbał
(kierownik jednostki)