

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej w Izbicku
1.2	Siedzibę jednostki Izbicko ul. Powstańców Śl. 12
1.3	Adres jednostki Izbicko ul. Powstańców Śl. 16
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
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, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1000zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie ujmuje się w ewidencji ilościowej za wyjątkiem: mebli, sprzętu elektronicznego, oraz elektrycznego i spalinowego oraz sprzętu gospodarstwa domowego. b) składniki majątku o wartości początkowej 1000zł do 10000zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, d) Jednostka wycenia materiały w cenach zakupu.
5.	Inne informacje Nie ma

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Izbicku
Anna Pytel

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Mal ek
mgr Anna Malek

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:											
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											
L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	10 717,19									10 717,19
2.	Środki trwale										
1)	Grunty										
2)	Budynki i lokale										
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
4)	Kotły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	38 137,72		12 993,97		12 993,97					51 131,69
6)	Maszyny, urządzenie i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne	1 785,93		385,00		385,00					2 170,93
8)	Środki transportu										
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	31 047,08		8282,18		8 282,18					39 329,26
RAZEM		81 687,92		21 661,15		21 661,15					103 349,07

Anna Pytel
 KIEROWNIK
 Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Izbieku
 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Anna Malek

ciąg dalszy tabeli

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	10 717,19						10 717,19	0	0
2.	Środki trwałe									
1)	Grunty									
2)	Budynki i lokale									
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
4)	Kotły i maszyny energetyczne									
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	38 137,72		12 993,97		12 993,97		51 131,69	0	0
6)	Maszyny, urządzenie i aparaty specjalistyczne									
7)	Urządzenia techniczne	1 785,93		385,00		385,00		2 170,93	0	0
8)	Środki transportu									
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	31 047,08		8 282,18		8 282,18		39 329,26	0	0
RAZEM		81 687,92		21 661,15		21 661,15		103 349,07	0	0

KIEROWNIK
 Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Izbicu

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Małek

Anna Pytel

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																								
	Brak danych																								
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																								
	Nie dotyczy																								
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto																								
	Nie dotyczy																								
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																								
	Terminal mobilny Acer B113- wartość 1 469,28zł; Dzierżawa za urządzenie elektryczne wartość 1 400,00zł; Dzierżawa urządzenia Toshiba e-STUDIO 255 wartość 4 000,00zł																								
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																								
	Nie dotyczy																								
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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Odpisy aktualizujące należności konto 290</td> <td>604 246,95</td> <td>73 838,06</td> <td>-</td> <td>2 508,00</td> <td>675 577,01</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Odpisy aktualizujące należności konto 290	604 246,95	73 838,06	-	2 508,00	675 577,01
Lp.	Grupa należności				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																					
1	2	3	4	5	6	7																			
1.	Odpisy aktualizujące należności konto 290	604 246,95	73 838,06	-	2 508,00	675 577,01																			
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																								
	Nie dotyczy																								
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																								
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat																								
	Nie dotyczy																								
b)	Powyżej 3 do 5 lat																								
	Nie dotyczy																								
c)	Powyżej 5 lat																								
	Nie dotyczy																								
1.10.	Kwotę 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																								

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Izbieku
Anna Pytel

GLÓWNA KSIĘGOWA
Małucha
mgr Anna Malek

	zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych 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
	Nie dotyczy
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
1.16.	Inne informacje
	brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	Informację o kwocie 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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Izbicku

Anna Pytel

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Hal ch
mgr Anna Malek