

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
  - 1.1 nazwę jednostki  
Ośrodek Pomocy Społecznej w Suchym Lesie
  - 1.2 siedzibę jednostki  
Suchy Las
  - 1.3 adres jednostki  
ul. Wojciecha Bogusławskiego 17 62-002 Suchy Las
  - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki  
  
pomoc społeczna
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
od 01-01-2018 do 31-12-2018 r
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne,  
  
sprawozdanie jednostkowe
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera z wykorzystaniem oprogramowania wspomagającego ich prowadzenie. Podstawą zapisów na kontach księgowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej. Zapisy dokonywane są w sposób chronologiczny. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w rozporządzeniu w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy w zależności od tego, w jaki sposób zostały one przyjęte tj. według ceny nabycia (jeśli zostały nabyte), w wartości określonej w protokole przekazania (w przypadku otrzymania środków trwałych nieodpłatnie), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 zł podlegają amortyzacji na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 10 000,00 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących. Odsetki od należności ujmowane są w momencie ich zapłaty oraz pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Rizliczenia międzyokresowe kosztów mają nieistotną wartość i nie są rozliczane w czasie, lecz od razu obciążają koszty działalności. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

5. inne informacje

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia przedstawiają tabele:**

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia zgodnie z tabelą nr 1.1 a i 1.1 b.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy

Tab. 1.1. a.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	nabycie	przemieszczenia (+/-)	ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zbycie	likwidacja	inne	ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
1										
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	157 791,50		16 136,08		16 136,08					173 927,58
Grunty stanowiące własność JST										
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	495 036,23									495 036,23
- Urządzenia i maszyny	49 767,99		3 234,90		3 234,90					53 002,89
- Środki transportu										
- Dobra kultury										
- Inne środki trwałe	108 023,51		12 901,18		12 901,18					120 924,69
Wart. Niem. i Prawne	17 651,13									17 651,13
<b>OGÓŁEM</b>	<b>670 478,86</b>	<b>0,00</b>	<b>16 136,08</b>	<b>0,00</b>	<b>16 136,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>686 614,94</b>

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych  
Tab. 1.1.b.

~ KONTAKT ~

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)	Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i oprawnych		
								Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>Środki Trwale ogółem: (w tym)</b>	222 592,98		16 136,08				251 104,97			
-Grunty stanowiące własność JST										
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 801,48		12 375,91		12 375,91		77 177,39	430234,75		417858,84
- Urządzenia i maszyny	49 767,99		3 234,90		3 234,90		53 002,89			
- Środki transportu										
-Dobra kultury										
- Inne środki trwałe	108 023,51		12 901,18		12 901,18		120 924,69			
<b>Wart. Niem. i Prawne</b>	17 651,13						17 651,13			
<b>OGÓŁEM</b>	240 244,11	0,00	28 511,99	0,00	28 511,99	0,00	268 756,10	430 234,75		417 858,84

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Renata Woroch



DYREKTOR  
Osrodek Pomocy Społecznej  
w Suchym Lesie  
mgr Sylwia Nowak-Kabacińska

**1. 2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość bilansowa (stan na koniec roku)</b>	<b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych i dóbr kultury</b>
Środki Trwałe ogółem: (w tym)		
-Grunty stanowiące własność JST		
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
- Urządzenia i maszyny		
- Środki transportu		
- Inne środki trwałe		
Dobra kultury		
<b>Razem</b>		brak informacji

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne	0			0
Środki trwałe	0			0
Środki trwałe w budowie	0			0
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0			0
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: * akcje i udziały * papiery wartościowe	0			0
<b>Razem</b>	0			0

#### 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)	0,00			0,00
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)	0,00			0,00
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)	0,00			0,00
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)	0,00			0,00
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)	0,00			0,00
<b>Razem powierzchnia (m2)</b>				
<b>Razem wartość (zł)</b>	0,00			0,00

**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**

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1	2	3	4	5
<b>Razem</b>				



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

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Akcje		0						0
	Udziały		0						0
	Dłużne papiery wartościowe		0						0
	Inne papiery wartościowe		0						0
	<b>Razem</b>		0						0

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.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	pozostałe należności	1146961,4	491561,78			162441,7	1476081,5
	<b>Ogółem</b>						

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

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg. celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie rezerw w ciągu roku obrotowego			stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	zbędne rozwiązanie	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
		0					0
	<b>Razem</b>	0					0



**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 zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.**

1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	0
	Razem	0

**1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	0		0
	<b>Razem</b>		0

**1.12 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**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku	koniec roku
		0	0
	<b>Razem</b>	0	0

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
Koszty mediów		
Prenumeraty		
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	brak	brak
<b>Razem biernie rozliczenia międzyokresowe</b>	brak	brak



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

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
		0	0
	<b>Razem</b>	0	0

**1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

<b>Lp.</b>	<b>Rodzaj świadczenia</b>	<b>Wartość świadczenia</b>
1	Nagrody jubileuszowe	16787,58
2	Odprawy emerytalne i rentowe	27090,6
3	Świadczenia urlopowe	12300
4	Pozostałe	6269,63
<b>OGÓŁEM</b>		<b>62447,81</b>

**1.6 inne informacje**

1. Środki zgromadzone na rachunku vat.....0.....

### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan opisów aktualizujących na początek Roku obrotowego	Zwiększenie odpisów w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystane	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
		0	0	0	0	0	0
<b>OGÓŁEM</b>							

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

1..... brak

2..... brak

**2.3 kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Wyszczególnienie	w 2017 r.	w 2018 r.
<b>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</b>		
1. losowe - pożar- odszkodowania	0	0
2. pozostałe - darowizna(sadek)	0	0
<b>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</b>		
1. losowe - pożar - wartość strat	0	0
2. losowe - zalanie- wartość strat	0	0

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

1.....  
2.....

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Renata Woroch

.....  
(główny księgowy)

29.03.2019

.....  
(data)

z-ca Dyrektora  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Suchym Lesie

  
mgr Karolina Dziuch

.....  
(kierownik jednostki)