

**Ośrodek Pomocy Społecznej  
w Pilchowicach**

ul. Główna 52, 44-145 Nieborowice  
tel. 32 332 71 65

**INFORMACJA DODATKOWA**

**I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

- 1.1. Nazwa jednostki  
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pilchowicach
- 1.2. Siedziba jednostki  
Nieborowice
- 1.3. Adres jednostki  
ul. Główna 52  
44-145 Pilchowice
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki  
-realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
ROK 2019
- 3.

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

**jednostka sporządzająca samodzielnie sprawozdanie jednostkowe**

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

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.  
Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:  
a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg zasad określonych w art.3 pkt 1 ustawy o rachunkowości. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i amortyzuje się je na podstawie stawek amortyzacyjnych ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, pozostałe środki trwałe wycenia się wg ceny ich nabycia lub ceny zakupu, a ponadto prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową składników majątkowych o wartości jednostkowej wyższej niż 1.000,00 zł, i nie przekraczającej 10.000,00 zł, (z wyjątkiem szafek, biurek, krzesel, foteli, które podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej bez względu na wartość), ewidencją ilościową objęte są składniki majątkowe o wartości jednostkowej wyższej niż 500 zł, i nie przekraczającej 1.000,00zł. (z wyjątkiem urządzeń technicznych, które podlegają ewidencji ilościowej bez względu na wartość), nie prowadzi się ewidencji dla składników majątkowych o wartości równej lub niższej niż 500,00 zł.,  
c) w przypadku ujawnionych nadwyżek w trakcie inwentaryzacji-ujawnione środki trwałe wycenia się wg posiadanych dokumentów lub wartości godziwej,  
d) wyceny środków trwałych dokonuje się na dzień bilansowy w wartości netto, tzn. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:  
a) amortyzacji i umorzeń dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego wg aktualnych stawek amortyzacyjnych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,  
b) amortyzacji dokonuje się na koniec roku obrotowego,  
c) odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową dla wszystkich środków trwałych.  
d)
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej

5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów - jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
  - a) dla należności niespłaconych przez okres dwóch lat budżetowych-100% odpisu,
  - b) zwiększenia lub zmniejszenia odpisu dokonuje się po otrzymaniu informacji służącej do ustalenia wartości odpisu,
  - c) odpisu aktualizującego dokonuje się na dzień bilansowy tzn. na dzień 31 grudnia danego roku,
  - d) odpis aktualizujący rozwiązuje się w przypadku: spłaty należności, umorzenia lub odpisania jako należności nieściągalnej lub przedawnionej.
7. W jednostce nie występują: bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów i tworzenie rezerw na przyszłe zobowiązania.
8. W jednostce : czynne rozliczenia międzyokresowe-to koszty już poniesione i nie podlegają one rozliczeniom w czasie - księguje się je bezpośrednio w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, a ich wycena przelicza na poziomie wartości nominalnej.

## 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, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia 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
<b>Wartość - stan na początek roku obrotowego</b>	0	0	0	7036.99	0	0
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja	0	0	0	0	0	0
- przychody	0	0	0	0	0	0
- przemieszczenie (między grupami)	0	0	0	0	0	0
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>	0	0	0	0	0	0
- zbycie	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
<b>Wartość - stan na koniec roku obrotowego</b>	0	0	0	7036.99	0	0
<b>Umorzenie - stan na początek roku obrotowego</b>	0	0	0	7036.99	0	0
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja	0	0	0	0	0	0
- amortyzacja za rok obrotowy	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego</b>	0	0	0	7036.99	0	0
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>	0	0	0	0	0	0
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	0
- stan na koniec roku	0	0	0	0	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	nie występuje	
2.	Budynki	nie występuje	
3.	Dobra kultury	nie występuje	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	nie występuje	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	nie występuje	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.		Powierzchnia: Wartość:	nie występuje		nie występuje
2.		Powierzchnia: Wartość:	nie występuje		nie występuje
3.		Powierzchnia: Wartość:	nie występuje		nie występuje

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		Stan na początek roku obrotowego	zmniejszenia	
1.	Grunty	nie występuje		nie występuje
2.	Budynki	nie występuje		nie występuje

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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Stan na początek roku obrotowego	zmniejszenia	



1. Akcji i udziały		nie występuje	nie występuje
2. Dłużne papiery wartościowe		nie występuje	nie występuje

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)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		zwiększenia	zmniejszenia	wykorzystanie	zwiększenia	zmniejszenia	obrotowego
1.	A.III. Należności długoterminowe	0.00	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	0.00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0.00	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	0.00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	773,929.43	10,764.51	0.00	12,119.38	772,574.56	

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

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					nie występuje
3.	Ogółem rezerwy	0.00	0.00	0.00	0.00	nie występuje

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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki							nie występuje	BZ
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							nie występuje	nie występuje
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							nie występuje	nie występuje
4.	zobowiązania wobec budżetów							nie występuje	nie występuje
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							nie występuje	nie występuje



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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	nie występuje	nie występuje
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0.00	0.00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
2.	Otrzymane poręczenia	nie występuje	nie występuje
	Ogółem	nie występuje	nie występuje

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
2.	Nagrody jubileuszowe	11,112.00	
3.	Inne		
	Ogółem	11,112.00	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 14,441,63  
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:

2. 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

R



Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe informacje
Lp.			
1.	Materiały	nie występuje	nie występuje
2.	Towary	nie występuje	nie występuje

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.

Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe informacje
Lp.			
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	nie występuje nie występuje nie występuje	nie występuje nie występuje nie występuje

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

Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe informacje
Lp.			
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	nie występuje	nie występuje
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	nie występuje	nie występuje

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.

Główna Księgowa  
S. Ziotaś  
Sylvia Złotoś

Osrodek Pomocy Społecznej  
w Pielichowicach  
KIEROWNIK  
Jolanta Szczecińska