

# INFORMACJA DODATKOWA

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(1.1.) Ośrodek Pomocy Społecznej

(1.2.) Gaszowice

(1.3.) 44-293 Gaszowice, ul. Rydułtowska 1

(1.4.) Pozostała Pomoc Społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie za rok obrotowy 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

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

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

#### **4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) składniki majątku o wartości początkowej do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
  - b) Środki niskocenne podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Środki niskocenne stanowią wyposażenie, drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Środki te nie podlegają spisowi z natury ze względu na mało istotny wpływ na wynik finansowy. Środki niskocenne dotyczą wyłącznie zakupów na rzecz jednostki. Są to w szczególności :
    - materiały biurowe(papier ksero,tonery,telefony,kalkulatory,długopisy)
    - sprzęt gospodarczy ( wiadra , szczotki, miski , wycieraczki, ręczniki , ścierki, narzędzia , skrzynki na narzędzia na akcesoria, zegary, lampy, lustra,wieszaki, drabiny, kosze)
    - sprzęt typu kuchennego ( szklanki, talerze, sztucce, serwetki, czajniki , termosy, )
    - sprzęt przeciwpożarowy : gaśniceW zakresie ewidencji majątku trwałego związanego z realizacją projektów ujęcia jego zgodnie z zapisami znajdującymi się w umowach projektowych.
  - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych,
  - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu

## 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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

### Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.										
2.										

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 stan na początek roku obrotowego (3 – 13)
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				
13	14	15	16	17	18	19	20

Nie występuje

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

### Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

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

Nie występuje

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

### Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

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

Nie występuje

#### 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

##### Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				

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

##### Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki				

Nie występuje

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

##### Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały					
2.	Dłużne papiery wartościowe					

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)

### Stan odpisów aktualizujących wartość należności

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.	Fundusz Alimentacyjny	886.109,34	1 95.848,18	23.500,00		1.058.457,52
2.	Zaliczka alimentacyjna	187.562,46	5.670,00	18.974,89		174.257,57
3	Odsetki FA, ZA	406.402,25	113.806,70	2.196,00		518.012,95
	Razem	1.480.074,05	315.324,88	44.670,89		1.750.728,04

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

#### Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

Nie występuje

### 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.

#### Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	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	
	a) kredyty i pożyczki							
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							
	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							
	d) zobowiązania wobec budżetów							
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							
	g) z tytułu wynagrodzeń							
	h) pozostałe							
	Razem							

Nie występuje

### 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**

**Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

Nie występuje

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

**Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku
1.	Weksle							
2.	Hipoteka							
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy							
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)							
5.	<b>Ogółem</b>							

Nie występuje

**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**

**Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych**

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	<b>Ogółem</b>		

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**

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, jednostka może dokonywać czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów (art. 39 ustawy o rachunkowości) oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 ustawy o rachunkowości). Jeżeli w ocenie jednostki kwoty dokonywanych rozliczeń międzyokresowych są istotne, to w tej pozycji informacji można zaprezentować je w formie zestawienia w przykładowej tabeli.

### Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, -decyzje w sprawie „świadczenia wychowawczego, „świadczeń rodzinnych, dodatków mieszkaniowych i energetycznych, zasiłków stałych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, wynagrodzenie dla opiekuna prawnego,	6.322.626,84	17.536.123,81
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	6.322.626,84	17.536.123,81

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

#### Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	<b>Ogółem:</b>		

Nie występuje

### 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

#### Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0	
2.	Nagrody jubileuszowe	21119,25	2 osoby
3.	Ekwiwalent pieniężny za używanie własnej odzieży do celów służbowych	2040,17	Praca w terenie 5 pracowników socjalnych
4.	Ekwiwalent pieniężny za używanie własnej odzieży do celów służbowych	619,12	Praca w terenie 3 asystentów rodziny
5.	Dopłata do okularów korekcyjnych 3 pracownikom	900,00	Praca przy komputerze
5.	<b>Razem</b>	<b>24678,54</b>	

### 1.16. Inne informacje

2.

### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

### Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

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

#### Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
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

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

#### Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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

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 wykonaniu planu dochodów budżetowych

Nie występuje

### 2.5. Inne informacje

## Porównanie danych

	<b>Stan na początek roku 2019</b>	<b>Stan na koniec roku 2019</b>
Aktywa	6.323.922,01	18.238.577,89
Pasywa	6.323.922,01	18.238.577,89
Środki pieniężne	485,04	232,45
Materiały	0	0
Aktywa trwałe brutto	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe:	6.368.243,27	17.574.237,92
w tym z tytułu dostaw towarów i usług		70,00
Należności krótkoterminowe	810,13	232,50

	<b>Stan na koniec roku 2018</b>	<b>Stan na koniec roku 2019</b>
Przychody ogółem	3.193,62	2.535.628,48
Koszty ogółem	10.536.080,05	13.388.492,70
Wynik finansowy roku obrotowego	-10.532.886,43	- 10.852.864,22

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

Nie występuje

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

Formę i zakres informacji określa jednostka we własnym zakresie – w zależności od rodzajów prowadzonej działalności oraz wielkości i struktury zatrudnienia. Dane liczbowe mogą zostać przedstawione w tabeli.

#### Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	14
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах macierzyńskich i wychowawczych	4
<b>6.</b>	<b>Ogółem</b>	<b>15</b>



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

Nie występuje

**- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Nie występuje

**- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian 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**

Nie występuje

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

Nie występuje