

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Cybinka
1.3	adres jednostki ul. Słubicka 30, 69-108 Cybinka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej w Cybince działa na podstawie: - uchwały nr VIII/55/90 Rady Narodowej Miasta i Gminy w Cybince z dnia 28 lutego 1990 roku w sprawie utworzenia Ośrodka Pomocy Społecznej w Cybince, - uchwały nr XVII/105/16 Rady Miejskiej w Cybince z dnia 30 marca 2016 r. w sprawie statutu Ośrodka Pomocy Społecznej w Cybince. Ośrodek realizuje zadania gminy i zadania zlecone administracji rządowej w zakresie zabezpieczenia społecznego dotyczące w szczególności pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych, świadczeń alimentacyjnych, wspierania rodziny w wypełnianiu przez nią funkcji opiekuńczo-wychowawczych, przeciwdziałania przemocy rodzinie, profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii, potwierdzenia prawa do świadczeń opieki zdrowotnej, Karty Dużej Rodziny oraz świadczenia wychowawczego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne -
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszane odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące. 2. Stawki amortyzacyjne środków trwałych stosuje się wg rocznych stawek amortyzacyjnych (tj. zespoły komputerowe (grupa 487) – 30%, kserokopiarki (grupa 803) – 14%. 3. Na ustalenie wyniku finansowego ma wpływ suma poniesionych kosztów, wartość osiągniętych dochodów z uwzględnieniem dotacji przekazanych na finansowanie zadań zleconych do budżetu, koszty operacji finansowych, otrzymane dotacje oraz pokrycie kosztów amortyzacji. 4. Ewidencję odpisów aktualizujących należności stosuje się w stosunku do należności wątpliwych i odsetek od należności przypisanych, a niewypłaconych. Za należności wątpliwe uznaje się w szczególności należności przypisane do zwrotu z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego 5. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania
5.	inne informacje -
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

	Konto	Stan na 01.01.2018 r.	Zmniejszenia (-)/ zwiększenia (+)	Stan na 31.12.2018 r.
	011 Środki trwałe	15.008,24	0,00	15.008,24
	013 Pozostałe środki trwałe	114.561,01	+ 20.041,03 - 5.817,95	128.784,09
	020 Wartości niematerialne i prawne	10.516,98	0,00	10.516,98
	071 Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	14.418,44	556,80 (konto 400)	14.975,24
	072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych			
	- pozostałych środków trwałych	114.561,01	+ 20.041,03 - 5.817,95	128.784,09
	- wartości niematerialne i prawne	10.516,98	0,00	10.516,98
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
	-			
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych			
	-			
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto			
	-			
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			
	-			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)			
	-			
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym			
	-			
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			
	-			
b)	powyżej 3 do 5 lat			
	-			
c)	powyżej 5 lat			

	-
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 zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	łącznie kwotę 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
	-
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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	-
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
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
	-

Główny Księgowy

Anna Bieniasz-Krzyszwick
(główny księgowy)

2019 -03- 29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej

Renata Kubiak

(kierownik jednostki)

