

## INFORMACJA DODATKOWA

INFORMACJA DODATKOWA	
<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Leśnicy
1.2	siedzibę jednostki
	ul. 1 Maja 9, 47-150 Leśnica
1.3	adres jednostki
	ul. 1 Maja 9, 47-150 Leśnica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8899Z-jednostka organizacyjna realizuje zadania własne oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej określone ustawą o pomocy społecznej i innymi ustawami oraz inne zadania gminy określone uchwałami Rady Miejskiej, wynikające z porozumień i umów zawartych przez Gminę Leśnica z innymi podmiotami oraz wyznaczone przez Burmistrza Leśnicy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 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)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów z założeniem kontynuacji działalności:</p> <p>1. W jednostce wyróżnia się podstawowe i pozostałe wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, wartości wynikających z dokumentów źródłowych pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Wartości niematerialne i prawne umarzone są według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są umarzone w 100% w momencie oddania do użytkowania. W bilansie wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto, tj. w wartości początkowej pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.</p> <p>2. Środki trwałe dzieli się na podstawowe i pozostałe środki trwałe. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia (zakupu), kosztu wytworzenia, wartości wynikających z dokumentów źródłowych pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Podstawowe środki trwałe są umarzone przy wykorzystaniu liniowej metody amortyzacji. Pozostałe środki trwałe są umarzone jednorazowo (w 100%) w momencie oddania do użytkowania. W bilansie środki trwałe wykazuje się w wartości netto, tj. w wartości początkowej pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne.</p> <p>3. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty wraz z naliczonymi odsetkami. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>4. Środki pieniężne wykazuje się wg wartości nominalnej.</p> <p>5. Fundusz jednostki wykazuje się według jego stanu na dzień bilansowy w wartości nominalnej</p> <p>6. Wynik finansowy jednostki ustalany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat oraz wykazywany w księgach rachunkowych na koncie 860 Wynik finansowy i jako ostateczny rezultat działalności jednostki zostaje przedstawiony w rachunku zysku i strat oraz w bilansie. W zależności od rodzaju osiągniętego wyniku albo zwiększa on fundusz jednostki albo wpływa na jego zmniejszenie. Istota rachunku zysków i strat oparta jest na założeniach zasady memoriałowej, zgodnie z którą przychody i koszty będące efektem zdarzeń gospodarczych ujmowane są w okresie, w którym zdarzenia te miały miejsce, a nie w okresie, w którym nastąpił przepływ środków pieniężnych związanych z danym zdarzeniem.</p>
5.	inne informacje
	Brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Tabela Nr 1 - Środki trwałe, Tabela Nr 2 - Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela nr 11
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)
	Tabela Nr 3 - Odpisy aktualizujące należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rozwiązano rezerwę utworzoną w latach ubiegłych na zaliczki alimentacyjne (brak egzekwowanych kwot)
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
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela Nr 8 - Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze
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