

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b><i>Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Łomża</i></b>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Marii Skłodowskiej Curie 1A, 18-400 Łomża</i>
1.3	adres jednostki
	<i>Marii Skłodowskiej Curie 1A, 18-400 Łomża</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>PKD 88.99.Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Łomża realizuje zadania własne i zlecone, z zakresu pomocy społecznej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, świadczeń rodzinnych, świadczeń wychowawczych, funduszu alimentacyjnego, świadczeń Dobry Start i Karty Dużej Rodziny. Pomoc rodzinom udzielana jest na wniosek, w wyjątkowych sytuacjach z urzędu. Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Łomża obejmuje swoim działaniem miejscowości znajdujące się w obszarze Gminy Łomża, w skład której wchodzi 40 sołectw.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Rok budżetowy 2018</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie jednostkowe do jednostki nadrzędnej</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>1. Środki trwałe (konto 011) oraz wartości niematerialne i prawne (konto 020) umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</i></p> <p><i>2. O zakwalifikowaniu do pozostałych środków trwałych (konto 013) decyduje wartość nie przekraczająca kwoty określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i większa lub równa 1 000,00 zł oraz o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok. OPS prowadzi ewidencję:</i></p> <p style="margin-left: 40px;"><i>a. środków trwałych (konto 011);</i></p> <p style="margin-left: 40px;"><i>b. pozostałych środków trwałych (konto 013);</i></p> <p style="margin-left: 40px;"><i>c. wartości niematerialnych i prawnych (konto 020).</i></p> <p><i>3. O zakwalifikowaniu do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych decydują przepisy o podatku dochodowym od osób prawnych.</i></p> <p><i>4. OPS nie odlicza i nie pobiera podatku naliczonego, w związku z tym przez rzeczywiste ceny zakupu należy rozumieć ceny podane w fakturach razem z naliczonym podatkiem VAT.</i></p> <p><i>5. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia i księgowane są bezpośrednio w koszty. Za datę zużycia materiałów uznaje się datę wydania ich do użycia.</i></p>

5.	inne informacje
	- nie dotyczy -
<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
	<i>Wymagane dane szczegółowo pokazano w załączniku nr 1 i załączniku nr 2, znajdujących się poniżej niniejszej tabeli</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Wartość środków trwałych na koniec roku obrotowego 2018, po wycenie, wynosi 11 933,78 zł</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- nie dotyczy -
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- nie dotyczy -
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
	- nie dotyczy -
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)
	- nie dokonano -
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- nie dotyczy -
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
	- nie dotyczy -
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- nie dotyczy -
c)	powyżej 5 lat
	- nie dotyczy -
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.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie dotyczy -
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Wydatki na świadczenia pracownicze w 2018 roku przedstawiono w tabeli – załącznik nr 3</i>
1.16.	inne informacje
	- nie dotyczy -
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
	<i>W roku 2018 Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Łomża zrealizował dochody za rok poprzedni w kwocie 2 337,45 zł z tytułu refundacji wynagrodzenia z Powiatowego Urzędu Pracy w Łomży.</i>
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
	- nie dotyczy -
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- nie dotyczy -

Kumorowska Katarzyna  
(główny księgowy)

27-03-2019  
(rok, miesiąc, dzień)

Kozicka Małgorzata Jolanta  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej											
L.p.	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)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			...	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	011	13 345,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 411,33	0,00	1 411,33	11 933,78
2.	020	22 199,75	960,00	0,00	0,00	960,00	0,00	1 880,90	0,00	1 880,90	21 278,85

Załącznik nr 2 Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej									
L.p.	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja na rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	9 530,11	0,00	1 635,00	0,00	1 635,00	1 411,33	9 753,78	3 815,00	2 180,00
2.	22 199,75	0,00	960,00	0,00	960,00	1 880,90	21 278,85	0,00	0,00

Załącznik nr 3 Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		
1	nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	2 617,28
2	składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	118 832,32
3	zakup usług zdrowotnych	647,00
4	odpis na ZFŚS	20 194,46
5	szkolenia pracowników	7 037,09
6	dodatkowe wynagrodzenie roczne	43 104,66
7	nagrody jubileuszowe	21 709,75
8	odprawy emerytalne	0,00
9	ekwiwalent za urlop	0,00
		214 142,56

Kumorowska Katarzyna  
(główny księgowy)

27-03-2019  
(rok, miesiąc, dzień)

Kozicka Małgorzata Jolanta  
(kierownik jednostki)