

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	Urząd Gminy Kołaki Kościelne <b>WPLYNEŁO</b> Podinspektor ds. sprawozdań finansowych dn. 29.03.2019 L.dz. 1026 podpis: [signature]
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	<b>Ośrodek Pomocy Społecznej w Kołakach Kościelnych</b>	
1.2	siedzibę jednostki	
	<b>ul. Kościelna 11, 18-315 Kołaki Kościelne</b>	
1.3	adres jednostki	
	<b>ul. Kościelna 11, 18-315 Kołaki Kościelne</b>	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	<b>Pomoc Społeczna</b>	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	<b>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.</b>	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	<b>nie dotyczy</b>	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<b>METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</b> a) Środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku, c) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł. odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia, d) Materiały, usługi wyceniane są w cenie zakupu i odnosi się je w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu, e) Należności i zobowiązania zostały wyceniane w kwotach nominalnych wymagających zapłaty, f) Środki pieniężne zostały wycenione w kwotach nominalnych, g) Wartości należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy, h) Nie dokonuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.	
5.	inne informacje	
	<b>nie dotyczy</b>	
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	
	<b>Tabela Nr 1</b> <b>Tabela Nr 2</b> <b>Tabela Nr 3</b> <b>Tabela Nr 4</b>	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	<b>brak danych</b>	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	<b>brak danych</b>	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	<b>Tabela Nr 5</b>	
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	
	<b>Tabela Nr 6</b>	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	<b>Tabela Nr 7</b>	

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)
	<b>Tabela Nr 8</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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
	<b>Tabela Nr 9</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>Tabela Nr 10</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Tabela Nr 11</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Tabela Nr 12</b>
1.16.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>Tabela Nr 13</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*[Signature]*  
Agata Dulecka-Szymon  
(główny księgowy)

2018 03 28

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Stowarzyszenie Pomocy Społecznej  
w Korzaku Kościelnym

*[Signature]*  
Dorota Bogdańska  
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1 Zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego		
			z zakupu	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne			
A.II.1.1	Grunty												
	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
A.II.1.1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
A.II.1.1.2	Urządzenia techniczne i maszyny												
A.II.1.1.3	Środki transportu												
A.II.1.1.4	Inne środki trwałe	23 461,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 461,69
A.II.1.5	Wartości niematerialne i prawne	29 146,07	4 760,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 169,90	0,00	31 736,23
1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego												
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	29 146,07	4 760,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 169,90	0,00	31 736,23

**KIEROWNIK**  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Kolakach Koscielnich

*Dorota Bogdańska*

GŁÓWNY KONTROLNICY  
ASIA

Tabela Nr 2 Umorzenie

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia stan na początek roku obrotowego	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Umorzenia stan na koniec roku obrotowego		
			z zakupu	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne			
A.II.1.1	Grunty												
	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
A.II.1.1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny												
A.II.1.4	Środki transportu												
A.II.1.5	Inne środki trwałe	22 793,02	0,00	0,00	238,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 031,02	
A.I													
1.	Wartości niematerialne i prawne	29 146,07	4 760,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 169,90	31 736,23	
	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego												
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	29 146,07	4 760,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 169,90	31 736,23	

**KIEROWNIK**  
Ośrodka Pomocy Społecznej,  
w Kołakach Kościelnych

*Dorota Bogdańska*

**GŁÓWNY KSIĘZYMCA**  
Agencja Księgowości i Cytat

Tabela Nr 3 Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus odpisy)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus odpisy)
A.II.1.1	Grunty		
A.II.1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		
A.II.1.4	Środki transportu		
A.II.1.5	Inne środki trwałe	668,67	430,67

**KIEROWNIK**  
**Ośrodka Pomocy Społecznej**  
**w Kołakach Kościelnych**  
*Dorota Bogdańska*  
**Dorota Bogdańska**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Agnieszka Cyszan*  
**Agnieszka Cyszan**

Tabela Nr 4 Zmiana wartości netto WNIP

Wyszczególnienie	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>A.I Wartość netto WNIP ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**KIEROWNIK**  
Ośrodek Pomocy Społecznej  
w Kołakach Kościelnych

*Dorota Bogdańska*

**GŁÓWNY KIEROWNIK**  
*Agnieszka Czapka*  
Agencja Rozwoju Ciepłoty

Tabela Nr 5 Grunty użytkowane wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1			0	0	0	0
2			0	0	0	0
3			0	0	0	0

**KIEROWNIK**  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Kolakach Kobielnych

*Dorota Bogdańska*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Agata Kłosa Cygim*



Tabela Nr 6 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresów
1	Grunty				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe	15 129,66	0,00	0,00	15 129,66
	<b>Razem</b>	<b>15 129,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 129,66</b>

**KIEROWNIK**  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Kolakach Kościelnych  
*Dorota Bogdańska*

**GŁÓWNY KASJER**  
*Agata Ryś*  
Agata Ryś

Tabela Nr 7 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały								
2.1.									
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
	<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

**KIEROWNIK**  
 Ośrodek Pomocy Społecznej  
 w Kołakach Kościelnych  
*Dorota Bogdaniska*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Agata Kulesza Cygan*

Tabela Nr 8 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
A.III	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
B.II	Należności krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0
B.II.2	Należności od budżetów	0	0	0	0	0
B.II.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0
B.II.4	Pozostałe należności	0	0	0	0	0

**KIEROWNIK**  
Ośrodek Poradocy Społecznej  
w Kolakach Kościelnych  
*Dorota Bogdańska*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Andrzej Cigan*

Tabela Nr 9 Podział zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania:	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
a) kredyty						
b) pożyczki						
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
d) inne zobowiązania finansowe						
e) zaliczki otrzymane na dostawy						
f) zobowiązania weksłowe						
Razem	0	0	0	0	0	0

**KIEROWNIK**  
 Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w Kołakach Kościelnych  
*Dorota Bogdańska*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Agata Kubus-Cygan*

Tabela Nr 10 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1			
2			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
1			
2			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

**KIEROWNIK**  
 Ośrodek Pomocy Społecznej  
 w Kłodzku Sosielnych

*Dorota Bogdańska*

JELCZYŃSKI KSIĘGOWY  
*Jelczyński*  
 Dorota Kulesza-Cygan

Tabela Nr 11 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1		
2		
3		
	<b>Razem</b>	0

**KIEROWNIK**  
 Ośrodek Pomocy Społecznej,  
 w Kobiakach Kobielnych  
*Dorota Bogdańska*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Agata Białasiewicz*

Tabela Nr 12 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	245473,19
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8055,42
5.	Inne świadczenia pracownicze	9638,48
<b>SUMA</b>		<b>263167,09</b>

**KIEROWNIK**  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Kotakach Kościelnych  
*Dorota Bogdańska*

**GŁÓWNY ASPIEKT**  
*Agata Kucyszka Cigan*

Tabela Nr 13 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Ogółem
1.		0,00
	Ogółem:	0,00

**KIEROWNIK**  
 Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w Kolakach Kobielnych  
*Dorota Bogdanowska*

**GŁÓWNY KASJEROWY**  
*Agata Piłska-Cygan*