

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Ośrodek Wsparcia Razem Razniej
1.2	siedzibę jednostki
	Skwierzyna
1.3	adres jednostki
	66-440 Skwierzyna, ul. Przemysłowa 42a
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna,
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<input checked="" type="checkbox"/>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Dziennik prowadzony jest w sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> -zdarzenia, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są w nim chronologicznie i systematycznie, -zapisy są kolejno numerowane w okresie roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, -sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły, -jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. <p>Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:</p> <ul style="list-style-type: none"> -podwójnego zapisu, -systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową -ujmuje się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów-także zaangażowanie środków -odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału -przychody i koszty ujmowane są na kontach na podstawie dokumentów na przełomie miesiąca i roku w następujący sposób: <ul style="list-style-type: none"> a) dokumenty dostarczone do 7 dnia po miesiącu, którego dotyczą ewidencjonowane są jeszcze w miesiącu na który przypadają. Od 8 dnia ewidencjonowane są w miesiącu otrzymania b) na koniec roku obrotowego ujmuje się bezwzględnie wszystkie koszty i przychody przypadające na dany rok obrotowy. <p>Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy Systemy Komputerowe Radix..</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność jest otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) gdy wartość ich przekracza 10.000 zł.. Odpisy umorzeniowy – odpisy amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości .Bezpośrednio w koszty odpisuje się środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł</p>

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																																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th><i>Wyszczególnienie</i></th> <th><i>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wartość brutto na początek roku obrotowego</td> <td>9.774,77</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenia, w tym:</td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>1) nabycie</td> <td>1.136,51</td> </tr> <tr> <td>2) przeniesienie</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Zmniejszenia, w tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1) sprzedaż</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2) likwidacja</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3) przeniesienie</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</td> <td>10.911,28</td> </tr> <tr> <td>Umorzenie na początek roku obrotowego</td> <td>9.774,77</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenia, w tym:</td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>1) amortyzacja</td> <td>1.136,51</td> </tr> <tr> <td>2) przeniesienie</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Zmniejszenia, w tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1) sprzedaż</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2) likwidacja</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3) inne</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Umorzenie na koniec roku obrotowego</td> <td>10.911,28</td> </tr> </tbody> </table>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</i>	Wartość brutto na początek roku obrotowego	9.774,77	Zwiększenia, w tym:	x	1) nabycie	1.136,51	2) przeniesienie		Zmniejszenia, w tym:		1) sprzedaż		2) likwidacja		3) przeniesienie		Wartość brutto na koniec roku obrotowego	10.911,28	Umorzenie na początek roku obrotowego	9.774,77	Zwiększenia, w tym:	x	1) amortyzacja	1.136,51	2) przeniesienie		Zmniejszenia, w tym:		1) sprzedaż		2) likwidacja		3) inne		Umorzenie na koniec roku obrotowego	10.911,28	
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</i>																																							
Wartość brutto na początek roku obrotowego	9.774,77																																							
Zwiększenia, w tym:	x																																							
1) nabycie	1.136,51																																							
2) przeniesienie																																								
Zmniejszenia, w tym:																																								
1) sprzedaż																																								
2) likwidacja																																								
3) przeniesienie																																								
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	10.911,28																																							
Umorzenie na początek roku obrotowego	9.774,77																																							
Zwiększenia, w tym:	x																																							
1) amortyzacja	1.136,51																																							
2) przeniesienie																																								
Zmniejszenia, w tym:																																								
1) sprzedaż																																								
2) likwidacja																																								
3) inne																																								
Umorzenie na koniec roku obrotowego	10.911,28																																							

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>w tym: dobra kultury</i>	<i>RAZEM 2.170,</i>
Wartość brutto na początek roku obrotowego	2.170,00	2.594.624,32	154.255,87	11.000,00	x	2.762.050,19
Zwiększenia, w tym:	x	x	x	X		
1) nabycie						
2) przeniesienie						
Zmniejszenia, w tym:	x	x	7.200,00	X		7.200,00
1) sprzedaż						
2) likwidacja			7.200,00			7.200,00
3) przeniesienie						
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	2.170,00	2.594.624,32	147.055,87	11.000,00	x	2.754.850,19
Umorzenie na początek roku obrotowego	0	513.478,89	31.070,16	11.000,00		555.549,05
Zwiększenia, w tym:	x	64.865,61	3.978,36	X		68.843,97
1) amortyzacja		64.865,61	3.978,36			68.843,97
2) przeniesienie						
Zmniejszenia, w tym:	x	x	7.200,00	X		7.200,00
1) sprzedaż						
2) likwidacja			7.200,00			7.200,00
3) przeniesienie						
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0	578.344,50	27.848,52	11.000,00	x	617.193,02
Wartość netto na początek roku obrotowego	0	2.081.145,43	123.185,71	0	x	2.204.331,14
Wartość netto na koniec roku	2.170,00	2.016.279,82	119.207,35	0	x	2.137.657,17

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	X
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	X
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	X
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
	X
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	X
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)
	X
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	X
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
	X
b)	powyżej 3 do 5 lat
	X
c)	powyżej 5 lat
	X
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
	X
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	X
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
	X
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

	<i>Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
	<i>Ubezpieczenia majątkowe</i>	<i>1.151,00</i>	<i>0,00</i>
	RAZEM <i>czynne rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>1.151,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>Przypis długoterminowy należności</i>	<i>3.408,48</i>	<i>9.307,92</i>
	RAZEM <i>biernie rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>3.408,48</i>	<i>9.307,92</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	X		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	X		
1.16.	inne informacje		
	X		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	X		
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		
	X		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Odszkodowanie z ubezpieczenia majątku – 1.974,00 zł, dofinansowanie do studiów KFS-1.536,00 zł		

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

2020-03-30

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)