

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, **obejmuje w szczególności:**

1.

1.1 nazwę jednostki :



POWIATOWY ZESPÓŁ DS. ORZEKANIA O NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI NR.2

1.2 siedzibę jednostki :

GORZÓW WIELKOPOLSKI

1.3 adres jednostki :

ul.WALCZAKA 110

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007) 8412Z

**KIEROWANIE W ZAKRESIE DZIAŁALNOŚCI ZWIĄZANEJ Z OCHRONY
ZDROWIA ORAZ POZOSTAŁYMI USŁUGAMI SPOŁECZNYMI ,Z
WYŁĄCZENIEM ZABEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH**

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

**Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje
rok obrotowy od 01-01-2018 do 31-12-2018**

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe :

BRAK

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad 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.

Środki trwałe oraz Wartości niematerialne i prawne - nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Wartość początkową środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych, a także w przypadku ulepszenia) przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych. Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki. Środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 011 „środki trwałe”, zaś umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „umorzenie środków trwałych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na które na koniec roku dokonuje się przeksięgowania umorzeń.

Wartości niematerialne i prawne - nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby jednostki a w szczególności autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje. Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się na koncie 020- wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych

środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 złotych księguje się na koncie 022-pozostałe wartości niematerialne i prawne.

Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł dokonuje się jednorazowo za okres całego roku lub poczynając od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do używania, zgodnie z § 9 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.

Umorzenie ujmowane jest na:

- koncie 071 „umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”,
- koncie 072 „umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

Pozostałe środki trwałe-do pozostałych środków trwałych zalicza się te środki, które są wyszczególnione w § 6 ust.3 pkt 2-6 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 w sprawie szczególnych zasad 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 i nie podlegają ewidencji na koncie 011.

Środki te po wydaniu do używania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania (księgując to umorzenie WN 401 i MA 072)

Na koncie 013 ujmuje się pozostałe środki trwałe w używaniu w momencie ich zakupu:

- a) Wyposażenie o wartości początkowej od 150 do 10.000,00 – ewidencja ilościową i wartościową.
- b) Wyposażenie do 150 złotych -ewidencja ilościowa

5. inne informacje :

BRAK

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

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych

		BO	(+)Zwiększenia	(-) zmniejszenia	BZ
GRUPA 4	ZESPOŁY 487-3 KOMPUTEROWE	11.197,37	0,00	-5.692,14	5.505,23
Razem zespoły komputerowe		11.197,37	0,00	-5.692,14	5.505,23
GRUPA 6	652 Urządzenia klimatyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
	623 Urządzenia dla telefonii	0,00	0,00	0,00	0,00
	624 Urządzenia alarmowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem urządzenia		0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa	105 Budynki biurowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa	211 Okablowanie strukturalne	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa	741 Samochody osobowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa	803-4 Wyposażenie techniczne prac biurowych	8.906,00	0,00	0,00	8.906,00
Razem(Gr 4+1+2+6+7+8)		20.103,37		-5.692,14	14.411,23
GRUPA	020 Wartości niematerialne i prawne	3.718,00	0,00	0,00	3718,00
Wartości niematerialne i prawne razem		3.718,00	0,00	0,00	3.718,00

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych,
wartości niematerialnych (umorzenie)

		Umorzenia				
		BO	(+)Zwiększenia	(-) zmniejszenia	umorzenie roczne	BZ
GRUPA 4	487-3 Zespoły komputerowe	11.197,37	0,00	-5.692,14	0,00	5.505,23
Razem zespoły komputerowe		11.197,37	0,00	-5692,14	0,00	5505,23
GRUPA 6	652 Urządzenia klimatyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	623 Urządzenia dla telefonii	0,00		0,00	0,00	0,00
	624 Urządzenia alarmowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem urządzenia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa	105 Budynek biurowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa	211 Okablowanie strukturalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa	741 Samochody osobowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa	803-4 Wyposażenie techniczne prac biurowych	8.906,00		0,00	0,00	8906,00
Razem(Gr 4+1+2+6+7+8)		20103,37	0,00	-5692,14	0,00	14.411,23
GRUPA	020 Wartości niematerialne i prawne	3718,00	0,00	0,00	0,00	3718,00
Wartości niematerialne i prawne razem		3718,00	0,00	0,00	0,00	3718,00

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

BRAK

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych :

BRAK

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)

BRAK

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym :

BRAK

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty : powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, 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 byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego :

BRAK

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

BRAK

1.12. łączną 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

BRAK

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

BRAK

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

BRAK

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze :

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	317.553,90
2	Nagrody Jubileuszowe	0,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	5 878,90
5	Inne świadczenia pracownicze *	1 669,64
	Ogółem	325 102,44

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów.

1.16. inne informacje

BRAK

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

BRAK

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

BRAK

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

BRAK

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

BRAK

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


.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2019.03.26

.....
(rok, miesiąc, dzień)


.....
PRZEWODNICZĄCY
Powiatowego Zespołu do Spraw
Orzekania o Niezdolności Nr 2

Daniel Lesiak-Budek
(kierownik jednostki)