

## ZAŁĄCZNIK NR 12 DO BILANSU

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	Nazwę jednostki Centrum Usług Socjalnych i Wsparcia
1.2	Siedzibę jednostki 41-219 Sosnowiec ul. Szymanowskiego 5a
1.3	Adres jednostki 41-219 Sosnowiec ul. Szymanowskiego 5a
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  Aktywa i pasywa wycenianie są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 700 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji pozabilansowej – ilościowej. Składniki majątku o wartości początkowej od 700 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne bez względu na wartość ujmują się na koncie „020”. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania stosując liniową metodę amortyzacji. Od 01.01.2018 roku została podniesiona granica wartości początkowej zaliczania składników majątku do środków trwałych do 10 000 zł, natomiast do 31.12.2017 roku była to kwota 3 500 zł. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Szacowanie odpisów aktualizujących należności dokonuje kierownik jednostki/komórki organizacyjnej indywidualnie do każdego przypadku. Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu. Wartość zapasów ustala się przyjmując metodę FIFO ( pierwsze weszło – pierwsze wyszło). Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych z uwagi, iż nie są znaczące, dotyczą kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wartości, lub kosztów nieistotnych. Jednostka nie użytkuje środków transportu otrzymanych na podstawie umowy leasingu, użytkuje jeden samochód na podstawie umowy użyczenia od Fundacji ITI do przewozu osób niepełnosprawnych-uczestników ŚDS i DDPS przy ul. Grota Roweckiego.
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. TABELA 1.1  3 131 697,18
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami TABELA 1.2 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK  0,00
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych TABELA 1.3 TYLKO URZĄD MIEJSKI  0,00
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wierzycie TABELA 1.4  0,00
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 TABELA 1.5  125 100,00
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych TABELA 1.6 TYLKO URZĄD MIEJSKI  0,00
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 1.7  395,70
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym TABELA 1.8 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK  0,00
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: TABELA 1.9 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK
a)	powyżej 1 roku do 3 lat  0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat  0,00
c)	powyżej 5 lat  0,00
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 TABELA 1.10 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK  0,00
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń TABELA 1.11 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK  0,00

W ZAŁĄCZNIKU NR 12 TYLKO TA CZĘŚĆ (BIAŁA) JEST WYPEŁNIANA PRZEZ JEDNOSTKĘ, RESZTĘ PROSZĘ USUPEŁNIĆ PRZY POMOCY TABELEK, INFORMACJE W ZAŁĄCZNIKU WCZYTAJĄ SIĘ AUTOMATYCZNIE. EWENTUALNY WYJĄTEK STANOWIĄ POZYCZKI: 2.4; 2.5 ORAZ 3.

ZIELONE POLA SĄ ZABLOKOWANE, POBIERAJĄ SUMĘ Z ODPOWIEDNIEJ TABELKI