

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Nowogard
1.3	adres jednostki
	ul. 3 Maja 6, 72-200 Nowogard
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc Społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01-01-2018 do 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczegółowych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p><u>Odpisy aktualizujące.</u></p> <p>Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze.</p> <p>Odpisu aktualizującego należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej dokonuje się na podstawie szczegółowej analizy sytuacji dłużnika. I tak :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) należności, które przez komornika uznane są za nieściągalne odpisuje się w 100 % , 2) należności od dłużników, u których przez rok budżetowy nie odnotowano żadnej spłaty odpisuje się w 100%, 3) należności od dłużników, u których przez rok budżetowy odnotowano minimalne spłaty odpisuje się w 80% , 4) należności od dłużników, u których przez rok budżetowy są regularne spłaty nie odpisuje się, 5) należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej ze względu na kolejność zaspokajania spłat przez organ egzekucyjny w 100%, <p>Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.</p> <p><u>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów.</u></p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne <u>mają nieistotną wartość</u> i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p>
5.	inne informacje:
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za 2018 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia- stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	Wartość początkowa- stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Razem WNiP	48354,42	1623,6			49 978,02					49 978,02
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	48354,42	1623,6			49 978,02					49 978,02
1.2	Pozostałe WNiP										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	278639,58	14595,27			14595,27					293234,85
2.	Razem środki trwałe										
2.1	Grunty, w tym:										
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej										
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	22186,52									22186,52
2.4	Środki transportu										
2.5	Inne środki trwałe	256453,06	14595,27			14595,27					271048,33
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

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)							
	Odpisy aktualizujące wartość należności za 2018 rok							
	Lp.	Wyszczególnienie należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
					wyk orzy stan ie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenie razem	
	1	2	3	4	5	6	7	8
	1	Należności z tytułu wypłacanej zaliczki alimentacyjnej	1 572 095,12	1 433 575,00		1 572 095,12	1 572 095,12	1 433 575,00
	2	Należności z tytułu wypłaconego funduszu alimentacyjnego	8 845 905,73	9 401 001,73		8 845 905,73	8 845 905,73	9 401 001,73
	3	Należności z tytułu odsetek od wypłaconego funduszu alimentacyjnego	3 137 540,29	2 444 474,07		3 137 540,29	3 137 540,29	2 444 474,07
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 byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego							
	Nie dotyczy							
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń							
	Nie dotyczy							
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							
	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							

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe za 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	0	0
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	0	0
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów:	10 553 536,32	10 015 953,57
3.1.	RMK- fundusz alimentacyjny	915 920,12	812 000,12
3.2.	RMK -świadczenia wychowawcze	9 433 616,20	9 047 987,40
3.3.	RMK- stypendia szkolne	204 000,00	155 966,05
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	0	0
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Nie dotyczy		
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne: 129 604,35 zł Nagrody jubileuszowe: 46 348,86 zł Odprawy emerytalne: 98 506,80 zł		
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		
	Nie dotyczy		
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		

GLÓWNY KSIĘGOWY
Aleksandra Pisarek

 (główny księgowy)

2019-03-21

 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Nowogardzie
Dorota Maślana

 (kierownik jednostki)

