



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:						
1.							
1.1	nazwę jednostki						
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Sławie						
1.2	siedzibę jednostki						
	Odrodzonego Wojska Polskiego 14						
1.3	adres jednostki						
	Odrodzonego Wojska Polskiego 14, 67-410 Sława						
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki						
	Wykonywanie zadań z Ustawy o Pomocy społecznej, Ustawa z 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej						
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem						
	Okres objęty sprawozdaniem o 1.01.2018 do 31.12.2018						
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne						
	Nie dotyczy sprawozdanie jednostkowe						
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)						
	<p>Księgi rachunkowe Ośrodka obejmują: dziennik, księgę główną i księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych oraz wykaz aktywów i pasywów. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.</p> <p>1. Środki trwałe i WniP o wartości początkowej do 10 tys. umarza się jednorazowo a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>2. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>3. Środki trwałe oraz WniP o niskiej wartości nie przekraczającej 350 zł nie ujmują się w ewidencji ilościowej a zalicza się w całości do kosztów w momencie przekazania do użytkowania</p> <p>2. Zapasy: Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośredni do zużycia</p> <p>3. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość, które wycenia się na dzień bilansowy.</p> <p>4. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej dolicza się odsetki.</p> <p>5. Środki na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>6. Jednostka nie ewidencjonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów stosując uproszczenia wynikające z zasady istotności.</p> <p>7. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników w tym świadczeń emerytalnych.</p>						
5.	inne informacje						
	Nie dotyczy						
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						
Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.							
Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne śr. trwałe	Dobra kultury	Razem
Wart. brutto na początek roku obrot.	0	0	13087,79	70570,00	96173,04	0	179830,83

Zwiększenia w tym	0	0	0	0	6407,00	0	6407,00
1.Nabycie	0	0	0	0	6407,00	0	6407,00
2.Przeniesienie	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym	0	0	13087,79	0	0	0	13087,79
1.Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
2.Likwidacja	0	0	13087,79	0	0	0	13087,79
3.Przeniesienie	0	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec roku obrotów.				70570,00	102580,04		173150,04
Umorzenie na początek roku obrotów.	0	0	13087,79	36361,79	96173,04	0	145622,62
Zwiększenia w tym	0	0	0	8734,00	6407,00	0	15141,00
1.Amortyzacja	0	0	0	8734,00	0	0	15141,00
2.Przeniesienie	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w tym	0	0	13087,79	0		0	13087,79
1.Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
2.likwidacja	0	0	13087,79	0		0	13087,79
3.Przeniesienie	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec roku obrotów.	0	0	0	45095,79	102580,04	0	147675,83
Wartość netto na początek roku obrot.	0	0	0	34208,21	0	0	34208,21
Wartość netto na koniec roku obrot.	0	0	0	25474,21	0	0	25474,21

Zmiana stanu WNiP od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.


Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wart. brutto na początek roku obrot.	9738,87	0	9738,87
Zwiększenia w tym	0	0	0
1.Nabycie	0	0	0
2.Przeniesienie	0	0	0
Zmniejszenia, w tym	0	0	0
1.Sprzedaż	0	0	0
2.Likwidacja	0	0	0
3.Przeniesienie	0	0	0
Wartość brutto na koniec roku obrotów.	9738,87		9738,87
Umorzenie na początek roku obrotów.	9738,87	0	9738,87
Zwiększenia w tym	0	0	0
1.Amortyzacja	0	00	0
2.Przeniesienie	0	0	0
Zmniejszenia w tym	0	0	00
1.Sprzedaż	0	0	0
2.likwidacja	0	0	0
3.Inne	0	0	0
Umorzenie na koniec roku obrotów.	9738,87	0	9738,87
Wartość netto na początek	0	0	0

roku obrot.			
Wartość netto na koniec roku obrot.	0	0	0
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
	Nie dysponuję wiedzą		
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych		
	Nie ma		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto		
	Nie ma		
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		
	1. Umowa użyczenia z 25.08.2009 między Gminą Sława a jednostką nie określa wartości budynków i gruntów oddanych w użyczenie w związku z tym nie dysponuję wiedzą na temat wartości.		
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)		
	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
		długoterminowych	krótkoterminowych
	Stan na początek roku obrotowego	0	5.277.722,37
	Zwiększenia	0	253.512,99
	Wykorzystanie	0	0
	Rozwiązanie	0	220.245,49
	Stan na koniec roku obrotowego	0	5.310.989,87
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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego		
	Nie dotyczy		
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	Nie dotyczy		
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		

	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
	Nie dotyczy
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
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

Główna Księgowa
Barbara Zyberska
 Barbara Zyberska
 (główny księgowy)

Sława 29.03.2019
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Sławie

 mgr Dorota Szudra
 (kierownik jednostki)