

**INFORMACJA
DODATKOWA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Ciechanowcu
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Ciechanowiec
1.3	adres jednostki
	ul.Mickiewicza 1 18-230 Ciechanowiec
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką organizacyjną gminy Ciechanowiec powołaną uchwałą Rady Narodowej Miasta i Gminy Ciechanowiec nr 48/X z dnia 19 kwietnia 1990 r. działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz statutu jednostki.</p> <p>Celem pomocy społecznej jest umożliwianie osobom i rodzinom przezwyciężenia trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem.</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
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>Metody wyceny aktywów i pasywów określają wprowadzone przez kierownika jednostki przepisy wewnętrzne określające zasady rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r.</p> <p>Amortyzację liczy się na koniec roku według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania. Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.</p>
5.	inne informacje
	Sporządzając bilans jednostki dokonuje się odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, które dotyczą zobowiązań i należności.
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

Dane przedstawione są w poniższych tabelach.

Tabela Nr 1: Zmiany stanu wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
(okres sprawozdawczy 01.01.2018r.-31.12.2018r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu	nieodpłatne otrzymanie	inne	sprzedaż	likwidacja	inne	
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	63 416,64	0,00	0,00	0,00	0,00	56 256,84	0,00	7 159,80
	Razem środki trwałe (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.)	63 416,64	0,00	0,00	0,00	0,00	56 256,84	0,00	7 159,80
2.	Pozostałe środki trwałe	84 909,79	19 810,10	0,00	0,00	0,00	25 843,22	899,99	77 976,68
3.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	11 740,15	1 499,44	0,00	899,99	0,00	0,00	0,00	14 139,58
4.2.	Pozostałe wartości i niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem wartości niematerialne i prawne (4.1.+4.2.)	11 740,15	1 499,44	0,00	899,99	0,00	0,00	0,00	14 139,58
	OGÓŁEM:	160 066,58	21 309,54	0,00	899,99	0,00	82 100,06	899,99	99 276,06

Tabela Nr 2: Zmiany wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
(okres sprawozdawczy 01.01.2018r.-31.12.2018r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	inne		
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	63 416,64	0,00	0,00	56 256,84	7 159,80
	Razem środki trwałe (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.)	63 416,64	0,00	0,00	56 256,84	7 159,80
2.	Pozostałe środki trwałe	84 909,79	0,00	19 810,10	26 743,21	77 976,68
3.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	11 740,15	0,00	2 399,43	0,00	14 139,58
	Razem wartości niematerialne i prawne	11 740,15	0,00	2 399,43	0,00	14 139,58
	OGÓŁEM:	160 066,58	0,00	22 209,53	83 000,05	99 276,06

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 wieczystie
	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)
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	799.881,07 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

A. Koytko

A. Koytko
(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Ciechanowcu
mgr Marżena Kryńska
(kierownik jednostki)