

1. Wyrozwazenie do sprawozdania finansowego, obejmujace w szczegolnosci:

1.	
1.1.	nazwe jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2.	siedzibę jednostki
	Nowy Dwór Mazowiecki, gm. Nowy Dwór Mazowiecki
1.3.	adres jednostki
	ul. Partyzantów 7, 05-100 Nowy Dwór Mazowiecki
1.4.	podstawowy przedmiot działalności
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowym Dworze Mazowieckim jest jednostką organizacyjną gminy realizująca zadania własne i zleczone gminie z zakresu pomocy społecznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia z dnia 13.09.2017 r. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: a) Środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego mogą być wycenione według ceny z tej decyzji. b) Składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 300 zł, jednostka wprowadza do ksiąg ilościowych c) Składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 300 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątkowych jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania d) 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. Dokonanie odpisów amortyzacji metodą liniową rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające wartości 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu f) Stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo – wartościową zapasów wycenia się w cenach zakupu stosując ceny przeciętne (średnio ważone) g) Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotaх pozostających na uznaniu, że zaniechanie ich rozliczenia nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej ośrodka oraz wysokość jej wyniku finansowego. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasad kontynuacji działania.
5.	inne informacje
	Organem prowadzącym Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowym Dworze Mazowieckim jest Gmina Nowy Dwór Mazowiecki z siedzibą przy ul. Zakroczymskiej 30, 05-100 Nowy Dwór Mazowiecki.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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, rozrodu, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe (011)										Pozostałe środki trwałe (013)	Zbiory biblioteczne			
		Grunty gr 0	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr I	gr II	gr III	Urządzenia techniczne i maszyny				Środki transportu gr VII	Inne środki trwałe			Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	
						gr IV	gr V	gr VI	gr VIII							
Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	1	24 232,08		2 824 289,18				48 983,15			30 236,15	149 975,13			295 082,64	
	2	8 205,15													20 027,75	
	3															
Zwiększenie wartości początkowej	4															
Wewnątrz																
Ogółem zwiększenie wartości początkowej	5	8 205,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 027,75	0,00
(2+3+4)																
	6															
	7	1 823,90														
Zmniejszenie wartości początkowej	8															
Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	9	1 823,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(6+7+8)																
Wartość początkowa na koniec roku obrotowego - stan na początek roku obrotowego (1+5-9)	10	30 613,33	0,00	2 824 289,18	0,00	0,00	0,00	48 983,15	0,00	0,00	30 236,15	149 975,13	0,00	0,00	315 090,39	0,00
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	11	24 232,08	x	590 577,24				40 640,54			27 434,38	99 983,43			295 082,64	
	12		x													
	13	8 205,15	x	70 607,23				4 767,21			988,92	29 995,03			20 027,75	
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	14		x													
Ogółem zwiększenie umorzenia (12+13+14)	15	8 205,15	x	70 607,23	0,00	0,00	0,00	4 767,21	0,00	0,00	988,92	29 995,03	0,00	0,00	20 027,75	0,00
Zmniejszenie umorzenia	16	1 823,90	x													
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (11+15-16)	17	30 613,33	x	661 184,47	0,00	0,00	0,00	45 407,75	0,00	0,00	28 423,30	129 978,46	0,00	0,00	315 090,39	0,00
Wartość netto składników	18	0,00	0,00	2 233 711,94	0,00	0,00	0,00	8 342,61	0,00	0,00	2 801,77	49 991,70	0,00	0,00	0,00	0,00
11)																
III. aktywów - stan na:	19	0,00	0,00	2 163 104,71	0,00	0,00	0,00	3 575,40	0,00	0,00	1 812,85	19 996,67	0,00	0,00	0,00	0,00
(10-17)				2 163 104,71												
				2 163 104,71				5 388,25				19 996,67				

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										
1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystośćie										
Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystośćie:		Gruntów użytkowane wieczystośćie na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego		
L.p.	nr działki, obręb	lokalizacja	powierzchnia w ha	wartość	powierzchnia w ha	wartość	powierzchnia w ha	wartość	powierzchnia w ha (3+5-7)	wartość (4+6-8)
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10
1									0,0000	0,00
2									0,0000	0,00
3									0,0000	0,00
4									0,0000	0,00
5									0,0000	0,00
Razem			0,0000	0,00	0,0000	0,00	0,0000	0,00	0,0000	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 leasingu										
L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		Wartość na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
1	2		3		4		5		6	
1	Grunt								0,00	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								0,00	
3	Urządzenia techniczne i maszyny								0,00	
4	Środki transportu								0,00	
5	Inne środki trwałe								0,00	
Razem			0,00		0,00		0,00		0,00	
1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych										
L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje		Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
1	2		liczba 3	wartość 4	liczba 5	wartość 6	liczba 7	wartość 8	liczba (3+5-7) 9	wartość (4+6-8) 10
1	Udziały		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1.									0	0,00
1.2.									0	0,00
1.3.									0	0,00
...									0	0,00
2	Akcje		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

2.1.							0	0,00
2.2.							0	0,00
2.3.							0	0,00
...							0	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
3.1.							0	0,00
3.2.							0	0,00
3.3.							0	0,00
...							0	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
4.1.							0	0,00
4.2.							0	0,00
4.3.							0	0,00
...							0	0,00
Razem		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00

L.p	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Odpady komunalne					0,00
2	Podatek od środków transportowych					0,00
3	Użytkowanie wieczyste					0,00
4	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności					0,00
5	Nabycie prawa własności i wykup					0,00
6	Dzierżawa					0,00
7	Podatek od nieruchomości					0,00
8	Podatek rolny					0,00
9	Podatek leśny					0,00
10	Fundusz alimentacyjny	10 730 654,79	11 742 934,60		10 730 654,79	11 742 934,60
11	Zaliczka alimentacyjna	1 422 323,13	1 390 889,85		1 422 323,13	1 390 889,85
...						0,00
						0,00
						0,00
	Razem	12 152 977,92	13 133 824,45	0,00	12 152 977,92	13 133 824,45
1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	zwiększenia	wykorzystanie	6	7
1	Rezerwy długoterminowe		4	5		
						0,00

2	Razemw krótkoterminowe					0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego prawa, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.					0,00
2.					0,00
3.					0,00
...					0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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

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

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
			na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1.	Weksle			
2.	Hipoteka			
3.	Zastaw, w tym zastaw skarbowy			
	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)			
4.				
	Razem	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	
		na początek roku obrotowego	na początek roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia		
2.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
3.	Inne		
	Razem	0,00	0,00

1.13. wykaz istniejących pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymywanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Czynne rozliczenia międzykresowe kosztów:		
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
	- inne		
2.	Rozliczenia międzykresowe przychodów	0,00	0,00

Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie											
1.14											
L.p.		Wyszczególnienie			Kwota		Dodatkowe informacje				
1.		Otrzymane gwarancje:			0.00						
a)		należytego wykonania kontraktu									
b)		usunięcia wad i usterek									
2.		Otrzymane poręczenia			0.00						
Razem					0.00						
1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze											
L.p.		Wyszczególnienie			Kwota wypłaconych środków pieniężnych						
1.		Odpłaty emerytalne i rentowe			77 431.20						
2.		Nagrody jubileuszowe			41 609.89						
3.		Ekwiwalenty za urlop			8 261.12						
4.		Zasiłek na zagospodarowanie									
...											
Razem					127 302,21						
1.16 inne informacje											
2.											
2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów											
L.p.		Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)		Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu		
1.						wykorzystanie	rozwiązanie	razem	0.00		
2.								0.00	0.00		
...								0.00	0.00		
Razem				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2.2 koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym											
L.p.		Wyszczególnienie			Koszt wytworzenia w ubiegłym roku		Koszt wytworzenia w bieżącym roku				
					ogółem		ogółem				
					w tym:		w tym:				
					odsetki		odsetki		różnice kursowe		
1.					0.00		0.00				
2.					0.00		0.00				
...					0.00		0.00				
Razem					0.00		0.00		0.00		0.00
2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie											
2.4 informacje 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											

2.5. Inne informacje
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniki jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Osica

(główny księgowy)

2018 03 26

(rok, miesiąc, dzień)

~~DYREKTOR~~

Ośrodek Kultury i Sportu
(kierownik jednostki)

Elżbieta Mikiel