

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pokrzywnicy
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Aleja Jana Pawła II nr 1, 06-121 Pokrzywnica
1.3	adres jednostki
	ul. Aleja Jana Pawła II nr 1, 06-121 Pokrzywnica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pokrzywnicy jest jednostką organizacyjną Gminy Pokrzywnica o statusie jednostki budżetowej. Bezpośredni nadzór nad działalnością Ośrodka sprawuje Wójt Gminy Pokrzywnica. Nadzór merytoryczny nad wykonywaniem zadań</p> <p>Obszarem działania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pokrzywnicy jest Gmina Pokrzywnica.</p> <p>Ośrodek realizuje zadania wynikające z :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym, 2) ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej oraz aktów wykonywanych do tej ustawy, 3) ustawy z dnia 21 listopada 2008 roku o pracownikach samorządowych oraz aktów wykonawczych do tej ustawy, 4) ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz aktów wykonawczych do tej ustawy, 5) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz aktów wykonawczych do tej ustawy, 6) ustawy z dnia 19 sierpnia 1994 roku o ochronie zdrowia psychicznego, 7) ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych oraz aktów wykonawczych do tej ustawy, 8) ustawy z dnia 24 stycznia 1991 roku o kombatanach oraz niektórych osobach będących ofiarami represji wojennych i okresu powojennego oraz aktów wykonawczych do tej ustawy, 9) ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych oraz aktów wykonywanych do tej ustawy, 10)ustawa z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie oraz aktów wykonawczych do tej ustawy,

- 11) ustawy z 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej,
- 12) ustawy z 4 kwietnia 2014 roku o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów,
- 13) ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty,
- 14) rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 27 maja 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu dla rodzin wielodzietnych,
- 15) ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci,
- 16) Statutu Gminy Pokrzywnica oraz niniejszego Statutu,
- 17) Uchwał Rady Gminy Pokrzywnica z zakresu pomocy społecznej, Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych i Profilaktyki Społecznej,
- 18) innych ustaw i aktów prawnych związanych z realizacją polityki społecznej, w szczególności o charakterze realizacji osłon socjalnych,
- 19) innych przepisów prawnych nakładających obowiązki i uprawnienia na Ośrodek.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej pełni następujące funkcje:

- 1) diagnostyczną, polegającą na bieżącym rozpoznawaniu potrzeb indywidualnych, grupowych i środowiskowych mieszkańców Gminy Pokrzywnica;
- 2) planistyczną, polegającą na ustalaniu planów pomocy dostosowanych do potrzeb indywidualnych, grupowych i środowiskowych oraz planowaniu niezbędnych środków finansowych i działań organizacyjnych;
- 3) realizacyjną, polegającą na bezpośrednim i pośrednim zaspokajaniu rozeznaczonych potrzeb przy wykorzystaniu uprawnień, zasobów oraz możliwości mieszkańców Gminy, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa;
- 4) profilaktyczną, polegającą na podejmowaniu działań aktywizujących osoby, rodziny i grupy oraz środowisko lokalne, w celu przezwyciężenia trudnych sytuacji życiowych oraz w celu ograniczenia przyczyn występowania niekorzystnych zjawisk uzasadniających konieczność udzielania świadczeń z zakresu pomocy społecznej;
- 5) koordynacyjną, polegającą na opracowaniu i wdrażaniu przez Gminę strategii rozwiązywania problemów społecznych i lokalnych programów pomocy społecznej.

Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej kieruje Kierownik GOPS.

Kierownik podejmuje decyzje w zakresie pomocy społecznej dotyczące zadań własnych i zadań zleconych gminie oraz innych zadań z zakresu pomocy społecznej wynikających z rozeznaczonych potrzeb.

Wójt Gminy sprawuje rolę zwierzchnika służbowego w stosunku do Kierownika Ośrodka.

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego</p> <p>1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne i środki trwałe w budowie</p> <p>a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy w zależności od sposobu nabycia według:</p> <ul style="list-style-type: none"> – ceny nabycia, - kosztów wytworzenia, -wartości przeszacowanej, - ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne (umorzenia) a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego głównie jeżeli otrzymujemy środek trwały nieodpłatnie <p>b) Środki trwałe w budowie – wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów poniesionych pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonym o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania.</p> <p>Wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą ulegać aktualizacji wyceny.</p> <p>Na skutek używania lub upływu czasu odpisy amortyzacyjne (umorzenia) zmniejszają wartość początkową środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub Gminy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Przyjmuje się, iż jednostka amortyzuje (umarza) środki trwałe jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Jednorazowo przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się następujące środki trwałe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne,

- umundurowanie i odzież,
- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach
- meble i dywany
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o p. d. o .p.

Nie podlegają amortyzacji (umorzeniu) grunty oraz dobra kultury będące własnością jednostki.

2. Aktywa obrotowe

a) Do rzeczowych aktywów obrotowych w jednostce zalicza się :

- materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby
- wytworzone lub przetworzone przez jednostkę produktu gotowe (wyroby lub usługi) zdadne do sprzedaży.

Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się nadzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

b) Należności

Odpisów aktualizujących dokonuje się w odniesieniu do poniższych należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli ich majątek nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- kwestionowanych przez dłużników oraz z zapłatą których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizujące- w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności , w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Na dzień powstania należności ujmuje się je w książkach według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Odsetki od należności i zobowiązań , w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty , lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

	<p>Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p> <p>3. Zobowiązania</p> <p>Na dzień powstania zobowiązania ujmuje się je w księgach rachunkowych według wartości nominalnej.</p> <p>Na dzień bilansowy zobowiązanie wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p> <p>Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty na koniec kwartału.</p> <p>4. Fundusz jednostki</p> <p>Kapitały (fundusz jednostki) ujmuje się w księgach rachunkowych według rodzajów. Fundusz wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.</p> <p>5. Wynik finansowy</p> <p>Na wynik finansowy w jednostce składają się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wynik z działalności operacyjnej w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacji - wynik operacji finansowych - wynik operacji nadzwyczajnych <p>Wynik finansowy w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego przenoszony jest na fundusz jednostki.</p>
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
	Tab. 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	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
	4.234,89
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.	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
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	0,00
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

SKARBNIK GMINY

Magdalena Lusa

(Główny księgowy)

2019.04.24
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Pokrzywnicy

mgr Agnieszka Piekarska
(kierownik jednostki)

tab. 1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pokrzywnicy

LP	Nazwa Grupy rodzajowej aktywów	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Opisem zwiększenie wartości początkowej (+ 5+ 6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Opisem zmniejszenie wartości początkowej (+ 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Opisem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia (17 - 18)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przebiegi		Zyski	Likwidacja	Inne				Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Stan na początek roku obrotowego (13)				Stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	17 763,62 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	17 763,62 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	ŚRODKI TRWAŁE	20 141,27 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	20 141,27 zł	12 646,74 zł	0,00 zł	4 450,54 zł	0,00 zł	4 450,54 zł	0,00 zł	17 097,28 zł	7 494,53 zł	3 043,99 zł
1)	Grunty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2)	Budynki i lokale	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4)	Kolby i maszyny energoelektryczne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty opłdzone zastawione	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty opłdzone zastawione	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
7)	Urządzenia techniczne	20 141,27 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	20 141,27 zł	12 646,74 zł	0,00 zł	4 450,54 zł	0,00 zł	4 450,54 zł	0,00 zł	17 097,28 zł	7 494,53 zł	3 043,99 zł
8)	Środki transportu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	86 290,93 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	86 290,93 zł	86 290,93 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	86 290,93 zł	0,00 zł	0,00 zł
	Razem:	124 195,82 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	124 195,82 zł	116 701,29 zł	0,00 zł	4 450,54 zł	0,00 zł	4 450,54 zł	0,00 zł	121 151,83 zł	7 494,53 zł	3 043,99 zł

SKARBNIK GMINY
mgr Magdalena Lusa