

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki 17-210 NAREW , UL.MICKIEWICZA 101
1.3	adres jednostki 17-210 NAREW , UL.MICKIEWICZA 101
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Narwi jest jednostką organizacyjną Gminy Narew podległą Wójtowi Gminy. Celem działalności ośrodka jest: <ol style="list-style-type: none">1. Realizacja zadań własnych i zleconych wymienionych w ustawie o pomocy społecznej oraz innych zadań z zakresu zabezpieczenia społecznego wskazanych do realizacji przez ośrodek, bądź powierzonych do realizacji w drodze porozumienia, uchwał Rady Gminy oraz zarządzeń lub upoważnień Wójta.2. Umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzania trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości.3. Wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwiania im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka.4. Doprowadzenie w miarę możliwości do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 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>Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Z kolei otrzymane w darowiźnie środki trwałe wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej, określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu.</p> <p>Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, jak również o odpisy z tyt. trwałej utraty ich wartości.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jak również o odpisy z tyt. trwałej utraty ich wartości.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki - w wartości określonej w decyzji właściwego organu.</p> <p>Do środków trwałych zaliczamy środki o wartości powyżej 10.000,00 zł , pozostałe środki trwałe stanowią środki o wartości od 350,00 zł do 10.000,00 zł.</p> <p>Pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania bezpośrednio z zakupu.</p> <p>W przypadku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się liniową metodę amortyzacji - amortyzacja i umorzenie jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Zakupione materiały i towary ujmuje się w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Na dzień bilansowy zapasy wycenia się według cen nabycia.</p> <p>Wszystkie zobowiązania w jednostce budżetowej mają charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku budżetowego. Na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>Środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.</p> <p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.</p> <p>Ewidencja i rozliczenie kosztów działalności podstawowej przebiega w zespolę 4 kont tzn. na kontach kosztów rodzajowych.</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

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)
			Aktualizacja wartości	Przychody	Przemieszczenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Wartości niematerialne i prawne	736,00	-----	774,90	-----	774,90
2	Urządzenia techniczne i maszyny	5722,78	-----	-----	-----	-----

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	-----	-----	-----	-----	1510,90
2	Urządzenia techniczne i maszyny	-----	-----	-----	-----	5722,78

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	
1	2	13	14	15	16	17
1.	Wartości niematerialne i prawne	736,00	-----	774,90	-----	774,90
2	Urządzenia techniczne i maszyny	5722,78	-----	-----	-----	-----

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	-----	1510,90	0,00	0,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny	-----	5722,78	0,00	0,00

Stan pozostałych środków trwałych wartość księgowa na dzień 31.12.2018 r. wynosi 20.651,31 .
Wartość początkowa 7.860,32; zwiększenie wartości pozostałych środków trwałych 13.816,00 , zmniejszenie wartości (likwidacja)1.025,01.
Umorzenie pozostałych środków trwałych 20.651,31. Wartość bilansowa pozostałych środków trwałych wynosi 0,00.

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)	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Świadczenia pracownicze w tej pozycji obejmują: wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, świadczenia urlopowe oraz inne świadczenia pracownicze (badania lekarskie, zwrot za okulary korekcyjne, szkolenia pracowników, dopłata do studiów). Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wynosi 217.018,53.
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Narwi

mgr Ewa Paszkowicz
(główny księgowy)

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Narwi

mgr Ewa Paszkowicz
(kierownik jednostki)

