

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ INFORMACJA DODATKOWA

06-425 Karniewo
pow makowski

URZĄD GMINY KARNIEWO
wplynęto

dnia 2019-03-28 Ldz.

zal. podpis

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1.1. Nazwa jednostki – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Karniewie
- 1.2. Siedziba – Karniewo,
- 1.3. Adres – Karniewo, ul. Pułtuska 5; 06 – 425 Karniewo.
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Karniewie – nazwa skrócona GOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Karniewo 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 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie 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. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, jako jednostka organizacyjna Gminy Karniewo wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **01.01.2018 r. do 31.12.2018r.**

3. Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Karniewie jest samodzielnym sprawozdaniem finansowym i składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

4. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem GOPS była Pani Agnieszka Miętkiewicz a Organem stanowiącym i kontrolnym był Wójt Gminy Karniewo oraz Rada Gminy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,

/ metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,

3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opis systemu komputerowego,

d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa GOPS w Karniewie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów GOPS wykazane są według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i różne wyposażenie.

W sprawozdaniu finansowym nie wykazano środków trwałych, ponieważ są w 100%-ach umorzone.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące należności z Funduszu Alimentacyjnego i Zaliczki Alimentacyjnej z odsetkami. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, rozliczeń z tytułu dochodów budżetowych, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne - brak

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

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

ab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNIP

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIJSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	przebieżenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	Inne (likwidacja)	
1.	Umorzenie Środków trwałych	44 304,59	10 913,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 568,00	51 650,35
1.1.	Umorzenie Gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	26 723,00								3 568,00	23 155,00
1.4.	Umorzenie środków transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych (pozostałych)	17 581,59	10 913,76								28 495,35
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	16 028,10									16 028,10
SUMA		60 332,69	10 913,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 568,00	67 678,45

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	26 723,00	23 155,00
1.1.	Grunty	0	0
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe (pozostałe)	17 581,59	28 495,35
2.	Wartości niematerialne i prawne	16 028,10	16 028,10
SUMA		60 332,69	67 678,45

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GOPS w Karniewie nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy: Nie dotyczy GOPS w Karniewie.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość: Nie dotyczy GOPS w Karniewie

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 GOPS w Karniewie

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: Nie dotyczy GOPS w Karniewie

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 JST (*stan pożyczek zagrożonych*)

1.7.1	Wzrost	1 285 294,72	1 180 000,00
1.7.2	Wykorzystanie		
1.7.3	Wykorzystanie		
1.7.4	Wykorzystanie		
1.7.5	Wykorzystanie		
1.7.6	Wykorzystanie		
1.7.7	Wykorzystanie		
1.7.8	Wykorzystanie		

Tab. 5 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP					
				1 705 591,94		1 705 591,94
1.1.	Należności długoterminowe					
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)					
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)					
1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)					
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)					
1.2.	Należności krótkoterminowe					
				1 705 591,94		1 705 591,94
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna, odsetki (BP)					
				1 180 594,12		1 180 594,12
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)					
				524 997,82		524 997,82
1.2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)					
1.2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)					
1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług					
1.2.6.	Należności od budżetów					
1.2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
1.2.8.	Inne należności					
SUMA		0	0	1 705 591,94	0	1 705 591,94

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: Nie dotyczy GOPS w Karniewie

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

A) powyżej 1 roku do 3 lat B) powyżej 3 do 5 lat C) powyżej 5 lat

Nie występują w GOPS w Karniewie

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 występują w GOPS w Karniewie

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

Nie występują w GOPS w Karniewie

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 występują w GOPS w Karniewie

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.

GOPS w Karniewie nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy GOPS w Karniewie

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 6 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0
2.	Nagrody jubileuszowe	4 391,25
3.	Świadczenia urlopowe	0
4.	Inne	
SUMA		4 391,25

1.16. Inne informacje.

Dodatkowe objaśnienia do bilansu

I.	Zobowiązań krótkoterminowe:	38 042,45
1.	Urzędem Skarbowym	2 724,00
2.	ZUS-em	12 775,92
3.	Z tytułu wynagrodzeń (13-tka)	21 454,98
4.	Z tytułu dostaw i usług	740,51
5.	Rozliczenia z tyt. dochodów budżetowych (odsetki z FA nie odprowadzone w 2018r)	347,04
II.	Należności krótkoterminowe (1+2-3)	263 852,11
1.	Należności budżetu państwa, w tym:	1 343 106,03
a)	z Funduszu Alimentacyjnego	856 040,14
b)	z Zaliczki Alimentacyjnej	55 325,30
c)	odsetki	427 194,56
d)	należności z tyt. nienależnie pobranych świad. rodzinnych	4 546,03
2.	Należności budżetu gminy, w tym:	626 338,02
a)	z Funduszu Alimentacyjnego	570 693,49
b)	z Zaliczki Alimentacyjnej	55 644,53
3.	Odpisy aktualizujące należności z Funduszu Alimentacyjnego, Zaliczki Alimentacyjnej oraz odsetek	1 705 591,94
a)	Odpisy aktualizujące należności z Funduszu Alimentacyjnego - JST	469 288,01
b)	Odpisy aktualizujące należności z Funduszu Alimentacyjnego -BP	703 932,04
c)	Odpisy aktualizujące należności z Zaliczki Alimentacyjnej -JST	55 709,81
d)	Odpisy aktualizujące należności z Zaliczki Alimentacyjnej - BP	55 576,40
e)	Odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek -BP	421 085,68
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	347,04
1.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych (Fundusz Aliment.)	347,04

Dodatkowe objaśnienia do zestawienia zmian w funduszu jednostki

I.	poz. 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	14 076,25
1.	Sprawozdanie Rb-27S:	
a)	85502-2360	8 785,50
b)	85202-0830	1 367,13
c)	85228-0830	2 019,96
d)	85219-0640	11,60
e)	85219-0970	1 892,06
II.	poz. 2.9. Inne zmniejszenia	63 956,79
1.	Sprawozdanie Rb-27ZZ:	
a)	85502-0920 FA	44 369,88
b)	85502 FA (§0980 z Rb27zz 21 963,84zł – §2360 z Rb27s NG 8 785,50zł)	13 178,34
2.	Zwrot nienależnie pobranych świadczeń	
a)	85502-0970 – rodzinnych	5 792,19
b)	85501-0970 – wychowawczych	0,00
3.	Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń należne BP	
a)	85501-0920 - świadczenia wychowawcze	0,00
b)	85502-0920 - świadczenia rodzinne	616,38
OGÓLEM: I + II		78 033,04

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy GOPS w Karniewie.

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 występują w GOPS w Karniewie środki trwałe w budowie.

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

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 GOPS w Karniewie.

2.5. Inne informacje:

3. Inne informacje niż wymienione, powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W GOPS w Karniewie wystąpiły wzajemne rozliczenia między jednostkami gminnymi. Ewidencja tych rozliczeń została ujęta na koncie pozabilansowym 976.

Wyszczególnienie	Opis	Kwota w zł. i gr.
1.	2.	3.
Szkoły Gminy Karniewo	Za posiłki z programu „Pomoc państwa w zakresie żywienia”	74 236,00
Urząd Gminy Karniewo	Za energię elektryczną	10 018,37
SUMA		84 254,37

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Borucka

.....
(główny księgowy)

2019.03.27

.....
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w Karniewie**

mgr Agnieszka Miętkiewicz

.....
(kierownik jednostki)