

## INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY PORĄBKA  
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA  
wpł. 21. 03. 2019  
dnia  
L.dz. .... podpis  
ilość załączników .....

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### 1.1 Nazwa jednostki

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W PORĄBCE

#### 1.2 Siedziba jednostki

Porąbka ul. Rynek 4

#### 1.3 Adres jednostki

Ul. Rynek 4 43-353 Porąbka

#### 1.4 Podstawowy przedmiot działalności

8899Z – Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej nie sklasyfikowana

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres sprawozdawczy 01.01.2018r. – 31.12.2018r.

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

GOPS w Porąbce sporządza sprawozdania jednostkowe.

### 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

- a) Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki trwałe umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Jednostka amortyzuje i umarza środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które obejmują: środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, czyli do 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Wyjątkiem są, zespoły komputerowe o wartości nie przekraczającej 10 000zł, które są ewidencjonowane w ewidencji podstawowych środków trwałych i umarzane stopniowo.

Do pozostałych środków trwałych nie zalicza się: komputerowych urządzeń peryferyjnych typu: klawiatury, myszki, nośniki pamięci (USB) oraz czajników i innego drobnego sprzętu biurowego (typu: zszywacze, dziurkacze, nożyczki itp.). Wymienione przedmioty

księgowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów z pominięciem ewidencjonowania na inwentarz, w związku z ich niską wartością użytkową (poniżej 150,00 zł) oraz krótkim okresem używalności (często poniżej 1 roku).

- b) Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego w szczególności, w zakresie materiałów biurowych dla pracowników administracyjnych czy środków czystości. Zakupione materiały i środki czystości przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności, za wyjątkiem gdy zakupiono je na koniec roku obrotowego, wtedy ujmuje się je na koncie 310 „Materiały” i na dzień bilansowy podlegają inwentaryzacji.
- c) Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych np. prenumerata czasopism, ubezpieczenia majątkowe występujące w jednostce mają nieistotną wartość i w związku z tym nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
- d) Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art.35b ust. 1 Ustawy o rachunkowości, a w szczególności w odniesieniu do należności przeterminowanych i należności wątpliwych do odzyskania o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w szczególności dot. należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. zwrotu zaliczki alimentacyjnej oraz świadczeń z Funduszu alimentacyjnego.  
Odpisów aktualizujących należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej dokonuje się w 100%.  
Odpisów aktualizujących należności z tytułu Funduszu alimentacyjnego dokonuje się na podstawie otrzymanych od komornika sądowego informacji określających stopień ich nieściągalności w odniesieniu do poszczególnych dłużników.
- e) W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 7 (siódmego) dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku, gdy dowody księgowe zostaną przedłożone do księgowości po 7 (siódmym) dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono, dokumenty te zostaną ujęte w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie ma znaczącego wpływu na wynik finansowy.
- f) Do ksiąg rachunkowych danego roku obrotowego zgodnie z zasadą memoriału ujmowane są wszystkie dowody księgowe obciążające dany rok obrotowy dostarczone w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań rocznych tj. do dnia 31 stycznia roku następnego. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie ma znaczącego wpływu na wynik finansowy.
- g) Zwroty wydatków budżetowych dokonane w tym samym roku budżetowym, co dokonany wydatek, zmniejszają wykonanie wydatków w tym samym roku budżetowym, pod warunkiem, że zapisy w Uchwale Budżetowej Rady Gminy Porąbka nie stanowią inaczej.
- h) Zwroty wydatków budżetowych z lat ubiegłych przyjmowane są na rachunek dochodów i podlegają odprowadzeniu na dochody budżetu Gminy Porąbka.

## 5. Inne informacje

Nie dotyczy

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

**1.1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

[illegible]

|     |  |            |      |           |      |           |      |           |      |           |            |            |           |      |           |           |            |           |           |
|-----|--|------------|------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|-----------|------------|------------|-----------|------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|
| 2.5 | Inne środki trwałe                               | 99 554,32  | 0,00 | 6 171,70  | 0,00 | 6 171,70  | 0,00 | 6 260,76  | 0,00 | 6 260,76  | 99 465,26  | 93 725,97  | 7 965,04  | 0,00 | 7 965,04  | 6 260,76  | 95 430,25  | 5 828,35  | 4 035,01  |
| 2   | Razem środki trwałe                              | 224 217,63 | 0,00 | 10 171,70 | 0,00 | 10 171,70 | 0,00 | 12 524,43 | 0,00 | 12 524,43 | 221 864,90 | 195 729,14 | 17 684,95 | 0,00 | 17 684,95 | 12 524,43 | 200 889,66 | 28 488,49 | 20 975,24 |
| 3.  | Środki trwałe w budowie (inwestycje)             | 0,00       | 0,00 | 7 800,02  | 0,00 | 7 800,02  | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00      | 7 800,02   | 0,00       | 0,00      | 0,00 | 0,00      | 0,00      | 0,00       | 0,00      | 7 800,02  |
| 4.  | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 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      | 0,00      | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| 1.  | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)             | 224 217,63 | 0,00 | 17 971,72 | 0,00 | 17 971,72 | 0,00 | 12 524,43 | 0,00 | 12 524,43 | 229 664,92 | 195 729,14 | 17 684,95 | 0,00 | 17 684,95 | 12 524,43 | 200 889,66 | 28 488,49 | 28 775,26 |



**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi wartościami**

Jednostka nie dysponuje danymi na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

**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**

Tabela nr 5

**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane**

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5) |
|-----|---|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
|     |   |                                  | zwiększenia                      | zmniejszenia |  |
| 1   | 2   | 3                                | 4                                | 5            | 6  |
| 1.  | Grunty  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                                       |
| 2.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                                       |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 4 234,89                         | 0,00                             | 0,00         | 4 234,89                                   |
| 4.  | Środki transportu                                     | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                                       |
| 5.  | Inne środki trwałe                                    | 1 469,28                         | 0,00                             | 0,00         | 1 469,28                                   |

**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).**

**Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

| Lp. | Grupa należności                            | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|--|---------------|-------------|--------------------------------|
|     |   |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązanie |                                |
| 1   | 2   | 3                                | 4  | 5             | 6           | 7                              |
| 1.  | Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej | 317 902,36                       | 0,00   | 15 061,39     | 19 195,88   | 283 645,09                     |

**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 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 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

Wypłacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie             | Kwota     | Dodatkowe informacje      |
|-----|------------------------------|-----------|---------------------------|
| 1.  | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00      | -                         |
| 2.  | Nagrody jubileuszowe         | 19 702,48 | wypłata dla 3 pracowników |
| 3.  | Odpis na ZFŚS                | 22 231,13 | -                         |
| 4.  | <b>Ogółem:</b>               | 41 933,61 | -                         |

### 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

**Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym**

| L<br>p. | Wyszczególnienie  | Przeciętne<br>zatrudnienie |
|---------|---|----------------------------|
| 1.      | Pracownicy na stanowiskach urzędniczych, w tym kierowniczych urzędniczych | 8,00                       |
| 2.      | Pracownicy na stanowiskach robotniczych                                   | 10,00                      |
| 3.      | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju                               | 0                          |
| 4.      | Uczniowie   | 0                          |
| 5.      | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych                 | 1                          |
| 6.      | <b>Ogółem</b>   | <b>19,00</b>               |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Porąbce  
*Ewa Taut*  
(główny księgowy)

Porąbka, dn. 20.03.2019r.

(rok, miesiąc, dzień)

**Kierownik**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Porąbce  
*mgr Barbara Czarnik-Kopaczka*  
(kierownik jednostki)