

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ryjewie
1.2	siedzibę jednostki
	Ryjewo
1.3	adres jednostki
	ul. Lipowa 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2018 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
a	Wprowadzono zasady (polityki) rachunkowości zarządzeniem Kierownika GOPS. w Ryjewie nr 2 z dnia 03.01.2018r. na podstawie ustawy o rachunkowości i finansach publicznych. W GOPS w Ryjewie odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy. Podstawą informacji o dokonaniu aktualizacji należności są pisma od komorników stwierdzające bezskuteczną egzekucję, Kierownik jednostki podejmuje decyzję o dokonaniu odpisów aktualizacyjnych należności w 100 %.
b	GOPS w Ryjewie nie posiada środków trwałych natomiast jest w posiadaniu pozostałych środków trwałych nieprzekraczających 3500,00 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowo-wartościowej ewidencji księgowej. Wartości niematerialne i prawne występujące w GOPS Ryjewo są o wartości niższej od 3500,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne -prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
5.	inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	GOPS w Ryjewie nie posiada 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 niemortyzowanych 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)
	załącznik – tabela nr. 7
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
	216950,00
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4775,20

1.16.	inne informacje

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wysława Dubrowska
Wysława Dubrowska

(główny księgowy)

2019 03 20

(rok, miesiąc, dzień)

W O I T

(kierownik jednostki)
Sławomir...

2019-04-01

dnia

Nr ewid. załącznik

Skierowano

Podpis

2018

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia				Zwiększenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnątrz	aktualizacja	inne zwiększenia	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnątrz	aktualizacja	inne zmniejszenia	zwiększenia ogółem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	18 118,06	895,44	0,00	0,00	0,00	895,44	0,00	3 551,88	0,00	0,00	0,00	3 551,88	15 461,62
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18 118,06	895,44				895,44		3 551,88				3 551,88	15 461,62
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	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
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	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
2.1.	Grupy, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00						0,00	0,00
2.3.	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe						0,00						0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

2019-03-20
(rok, miesiąc, dzień)Województwo
(liczba jednostek)

Sławomir Stępczyński

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dąbrowska

Wrocław Dąbrowska

Sporządził: Dąbrowska

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 2018 dnia

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zwiększenia - razem (5 + 6)	
1.	należności od dłużników alimentacyjnych	923 900,17	50 557,80	16 743,42		16 743,42	957 714,55
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	923 900,17	50 557,80	16 743,42	0,00	16 743,42	957 714,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wiesława Dąbrowska
(główny księgowy)

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Wiesława Dąbrowska

Sporządził:

Wiesława Dąbrowska

Sławomir Superczyński

2019-04-01

dnia
Nr ewid.
Skierowane
załącznik:
Podpis:

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.		244 900,00	216 950,00
1.2.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	244 900,00	216 950,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.		0,00	0,00
2.2.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.		0,00	0,00
4.2.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dalmowska
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

2019-03-20

Slawomir Slupczyński
(kierownik jednostki)

Sporządził: *Dalmowska*

Slawomir Slupczyński