

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 2019 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, oraz wpis do rejestru dłużników. Kierownik jednostki podejmuje aktualizacyjnych należności w 100 % od dłużników, którzy nie spłacają swojego zadłużenia.
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 użytkowania. 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 umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
5.	inne informacje
	-----
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	-----
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 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)
	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
	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	228470
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	457,46

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
	-----

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Dąbrowska*  
**Wiesława Dąbrowska**  
 (główny księgowy)

24 -03- 2020  
 (rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
 Gminnego Ośrodka  
 Pomocy Społecznej w Ryjewie  
*Adam Muczyński*  
**mgr Adam Muczyński**  
 (kierownik jednostki)

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego				Zmniejszenia								Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	15 461,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 461,62	
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	15 461,62					0,00								0,00	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	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	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

2020-03-24  
(rok, miesiąc, dzień)

**GMINNY OŚCIEDEK  
POMOCY SPOŁECZNEJ**  
ul. Ryjeńska 14, 84-204

**KIEROWNIK**  
Gimnazjum Osiedla  
Pomocy Społecznej Ryjewie  
(kierownik jednostki)

*mgr. Adam Maciejowski*

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: ..... 2019

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)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	należności od dłużników alimentacyjnych	957 714,55	252 905,70	8 519,46		8 519,46	1 202 100,79
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>957 714,55</b>	<b>252 905,70</b>	<b>8 519,46</b>	<b>0,00</b>	<b>8 519,46</b>	<b>1 202 100,79</b>

2020-03-24

(główny księgowy)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Sporządził:

*Wiesława Dąbrowska*

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Ryjewie  
(kierownik jednostki)

*mgr Adam Młaczynski*

W

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: ..... 2019r.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</b>		
1.1.		216 950,00	228 470,00
1.2.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:</b>	<b>216 950,00</b>	<b>228 470,00</b>
2.	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów</b>		
2.1.		0,00	0,00
2.2.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów</b>		
3.1.			
3.2.			
...			
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów</b>		
4.1.		0,00	0,00
4.2.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Opłonek*  
**Wielandowska**  
 (główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

24-03-2020  
2019-03-20

**KIEROWNIK**  
 Gminnego Ośrodka  
 Pomocy Społecznej w Ryjewie  
*mgr*  
 (kierownik jednostki)

Sporządził: .....