

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
	2020 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)
	Wprowadzono zasady ( polityki) rachunkowości zarządzeniem Kierownika GOPS w Ryjewie nr 2 z dnia 03.01.2018r.na podstawie ustawy o rachunkowości, finansach publicznych. W GOPS Ryjewo odpisy aktualizacyjne należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy. Podstawą informacji o dokonaniu aktualizacji są pisma od komorników stwierdzające bezskuteczną egzekucję oraz wpis na listę dłużników wykaz osób sporządza komórka merytoryczna. Kierownik GOPS podejmuje decyzje o dokonanie odpisów aktualizacyjnych należności w 100%. 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 występują w GOPS Ryjewo są o wartości niższej niż 3500,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się 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
	-----
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-----

1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	-----
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
	-----
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-----
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
	-----
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
	-----
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-----
c)	powyżej 5 lat
	-----
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	-----
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-----
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
	-----
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
	Załącznik tabela nr 12 - 223557,29
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-----
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1400,00
1.16	inne informacje
	-----
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-----
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
	-----
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-----
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
	-----
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**  
*Dąbrowska*  
**Wiesława Dąbrowska**

.....  
(główny księgowy)

2021 - 03 - 15  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Ryjewie

*Adam Maciejowski*  
**mgr Adam Maciejowski**

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: ..... 2020 rok

Lp.	Wyszegółczenie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego				Zwiększenia								Zmniejszenia			Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)				
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	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	15 461,62			
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	15 461,62					0,00						0,00	15 461,62			
1.2.	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.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00			
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym właścicielom						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			

2021-03-15  
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
(główny księgowy)  
**Dąmowska**  
Współpraca Dąbrowska

KIEROWNIK  
Gminny Ośrodek  
Pomocy Społecznej w Rytlewie  
(kierownik jednostki)  
**mgr. Adam Białczyński**

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: ..... 2020r.

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	1 202 100,79	638 919,57	31 041,72		31 041,72	1 809 978,64
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>1 202 100,79</b>	<b>638 919,57</b>	<b>31 041,72</b>	<b>0,00</b>	<b>31 041,72</b>	<b>1 809 978,64</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 (główny księgowy)  
*Wiesława Dąbrowska*  
 Sporządził: .....

2021-03-16  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

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

Wykaz obrotów i sald w okresie od 2020-01-01 do 2020-12-31

Analityka konta od 290 do 290

Stanowisko: Wydatki 130 Dochody D-130

GOPS Ryjewo 16.03.2021

Strona: 1

Konto									
Dowód	Pozycja	Stanow.	Data dowodu	WN	MA	Treść	Konto przeciwstawne	Oznaczenie	Faktura
<b>290-852-85212-Z - Aktualizacja należności</b>									
			2020-01-01		933 475,90	Bilans Otwarcia			
						Obroty narastająco			
				0,00	933 475,90	Saldo			
<b>290-855-85502-Z - Aktualizacja należności</b>									
			2020-01-01		268 624,89	Bilans Otwarcia			
516	3		2020-12-31		638 919,57	aktualizacja należności odsete		516/13/20	
516	4		2020-12-31	31 041,72		zniesienie aktualizacji kapita		516/13/20	
				31 041,72	638 919,57	Obroty w okresie			
				31 041,72	638 919,57	Obroty narastająco			
				0,00	876 502,74	Saldo			
<b>Razem wszystkie konta</b>									
					1 202 100,79	Bilans Otwarcia			
						Zastano			
				31 041,72	638 919,57	Obroty w okresie			
				31 041,72	638 919,57	Obroty narastająco			
				0,00	1 809 978,64	Saldo			

Wydruk wykonał: Główny Księgowy

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: .....)

2020r.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	...	0,00		0,00
2.	...	0,00		0,00
3.	...	0,00		0,00
4.	...	0,00		0,00
5.	...	0,00		0,00
6.	...	0,00		0,00
7.	...	0,00		0,00
8.	...	0,00		0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
(główny księgowy)  
*Wiesława Dąbrowska*  
Sporządził: .....

(rok, miesiąc, dzień)

2021-03-16 .....

(kierownik jednostki)

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Ryjewie  
*mgr. Adam Młotkowski*

Tabela 11. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: .....2020r.....)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	...	0,00		0,00
2.	...	0,00		0,00
3.	...	0,00		0,00
4.	...	0,00		0,00
5.	...	0,00		0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>

2021-03-16

.....  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
(główny księgowy)  
*Oybrowska*  
**Wojciech Dąbrowska**  
Sporządził:

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Ryjewie  
*mgr Adam Maczyński*

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: ..... 2020r.

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.		228 470,00	223 557,29
1.2.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:</b>	<b>228 470,00</b>	<b>223 557,29</b>
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
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.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
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**  
*Dąbrowska*  
**Wiesława Dąbrowska**  
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

2021-03-16

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

Sporządził: .....

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: .....2020r.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00
...					
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
(główny księgowy)

*Wiesława Dąbrowska*

Sporządził: .....

2021-03-16

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**

Gminna Główna Pomocy Społecznej w Ryjewie

(kierownik jednostki)

*mgr Adam Maczyński*