

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Rypin
1.3	adres jednostki
	ul. Lipnowska 4, 87-500 Rypin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	jednostka stosuje metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego jednostki w oparciu o przepisy określone w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości, ze szczególnym uwzględnieniem przepisów zawartych w rozporządzeniu w sprawie zasad 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 Polskiej. Środki trwałe amortyzowane są według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ponadto zaliczka alimentacyjna i fundusz alimentacyjny wraz z odsetkami w części dotyczącej budżetu państwa ewidencjonowane są pozabilansowo. Przy ustaleniu wysokości odpisu aktualizującego wzięto pod uwagę kwotę uzyskanych w 2019 roku dochodów (wpłat zaległych) w relacji do wysokości należności przypisanej do zwrotu, ustalając procent ściągальności należności.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	w jednostce nie występują wartości niematerialne i prawne umarżane w czasie, zmiany wartości dotyczące wartości niematerialnych i prawnych umarżanych jednorazowo oraz zmiany wartości dotyczące środków trwałych według grup oraz pozostałych środków trwałych przedstawiają się następująco:

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (kol. 3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (kol. 4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (kol. 9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	23 896,09	0,00	0,00	0,00	920,00	920,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	24 816,08
2	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	23 896,09	0,00	0,00	0,00	920,00	920,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	24 816,08

Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (kol. 3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (kol. 4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (kol. 9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	23 896,09	0,00	0,00	0,00	920,00	920,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	24 816,08
2	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	23 896,09	0,00	0,00	0,00	920,00	920,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	24 816,08

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,00	0,00

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

[illegible]

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (kol. 3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (kol. 4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem kol. (9+10+11+12)	
1	Grupa 4	49 020,41	0,00	0,00	0,00	2 406,32	2 406,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 426,73
2	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	49 020,41	0,00	0,00	0,00	2 406,32	2 406,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 426,73

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grupa 4	5 523,63	3 117,31
2	Wartość netto środków trwałych – ogółem	5 523,63	3 117,31

Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (kol. 3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (kol. 4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (kol. 9+10+11+12)	
1	Pozostałe środki trwałe	82 974,25	9 458,99	0,00	0,00	93,02	9 552,01	0,00	0,00	0,00	1 330,40	1 330,40	91 195,86
2	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	82 974,25	9 458,99	0,00	0,00	93,02	9 552,01	0,00	0,00	0,00	1 330,40	1 330,40	91 195,86

Zmiana wartości umorzenia pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (kol. 3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (kol. 4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (kol. 9+10+11+12)	
1	Pozostałe środki trwałe	82 974,25	9 458,99	0,00	0,00	93,02	9 552,01	0,00	0,00	0,00	1 330,40	1 330,40	91 195,86
2	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	82 974,25	9 458,99	0,00	0,00	93,02	9 552,01	0,00	0,00	0,00	1 330,40	1 330,40	91 195,86

Zmiana wartości netto pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto pozostałych środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto pozostałych środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
2	Wartość netto środków trwałych – ogółem	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	jednostka nie dysponuje informacjami dotyczącymi 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
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rypinie używa niżej wymienione składniki na podstawie umów użyczenia i ewidencjonuje je pozabilansowo:

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (kol. 3+4 – 5)
1	zestaw komputerowy NTT Business WA800W	2 988,90	0,00	0,00	2 988,90
2	urządzenie wielofunkcyjne Samsung SL-M2875ND	923,73	0,00	0,00	923,73
3	zasilacz awaryjny UPS GT-Power Box LCD 650VA	322,26	0,00	0,00	322,26
4	terminal mobilny ACER TM B113E	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
5	Ogółem	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Odpis aktualizujący należności w części dotyczącej jednostki samorządu terytorialnego przedstawia się następująco:

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	fundusz alimentacyjny w części dotyczącej JST	0,00	683 218,99	0,00	683 218,99
2	zaliczka alimentacyjna w części dotyczącej JST	0,00	157 511,20	0,00	157 511,20

Odpis aktualizujący należności w części dotyczącej budżetu państwa został zaewidencjonowany na koncie pozabilansowym i przedstawia się następująco:

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	fundusz alimentacyjny w części dotyczącej budżetu państwa	0,00	1 024 828,37	0,00	1 024 828,37
2	zaliczka alimentacyjna w części dotyczącej budżetu państwa	0,00	157 511,22	0,00	157 511,22
3	odsetki od funduszu alimentacyjnego	0,00	557 743,95	0,00	557 743,95

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	jednostka nie tworzyła rezerw
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
	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
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- 15.937,50 zł nagrody jubileuszowe; - 25.920,00 zł odprawy emerytalne; - 232,33 zł ekwiwalent za pranie odzieży roboczej; - 720,22 zł ekwiwalent za używanie odzieży własnej i obuwia roboczego; - 150,00 zł za badania medycyny pracy, wstępne i kontrolne.

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
	Pozycja „Inne przychody operacyjne” stanowi otrzymaną darowiznę w kwocie 440,00 zł, którą zgodnie z zawartą umową, przeznaczono na zakup 6 paczek żywnościowych dla podopiecznych Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdanku 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
	wartości pozabilansowe brutto części budżetu państwa w zakresie zadłużenia dłużników z tytułu funduszu alimentacyjnego, odsetek oraz zaliczki alimentacyjnej przedstawiają się odpowiednio: 1.024.828,37 zł, 557.743,95 zł i 157.511,22 zł

Agata Barbara
Pankowska

Elektronicznie podpisany
przez Agata Barbara
Pankowska
Data: 2020.03.30 09:37:14
+02'00'

(główny księgowy)

30-03-2020

Katarzyna
Kalinowska

Elektronicznie podpisany
przez Katarzyna
Kalinowska
Data: 2020.03.30 09:35:35
+02'00'

(kierownik jednostki)