

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Książkach</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>ul. Bankowa 4, 87-222 Książki</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Bankowa 4, 87-222 Książki</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Poszczególne składniki aktywów i pasywów wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dn. 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów j.s.t., jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: Limit wartości środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych wynosi 10 000,00 zł. Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Książkach, których wartość jest niższa niż 10 000,00 zł i równa lub wyższa niż 1 500,00 zł prowadzi się księgi inwentarzowe (ewidencja ilościowo-wartościowa) oraz po wydaniu do użytkowania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1 500,00 zł, podlegają jedynie ewidencji ilościowej (inwentaryzowane raz na cztery lata).</i>
5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>

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
	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawiają załączniki 1-3 do niniejszej informacji.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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
	Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych wynosi łącznie 4 234,89 zł, na podstawie umowy użyczenia nr 394/MIPS/KDR/2015 z dn. 15.09.2015 r. (ewidencja pozabilansowa).
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)
	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe na początek roku obrotowego – 0,00 zł. Dokonano zwiększenia odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 1.698.722,96 zł (w tym z tytułu: fundusz alimentacyjny – BG 40% – 375.390,70 zł, fundusz alimentacyjny – BP 60% – 563.086,03 zł, odsetki funduszu alimentacyjnego – BP – 430.913,08 zł, zaliczka alimentac. – BG 50% - 164.666,58 zł, zaliczka alimentacyjna – BP 50% – 164.666,57 zł). Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 1.698.722,96 zł.
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.	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
	W okresie sprawozdawczym wypłacono: - nagrodę jubileuszową dla jednego pracownika w kwocie brutto 3.970,00 zł. - odprawy emerytalne dla dwóch pracowników w kwocie łącznej 18.800,00 zł brutto.
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
	Nie dotyczy

Michał Retmański

.....
(główny księgowy)

2020.03.31

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Olszewska

.....
(kierownik jednostki)

Tabela amortyzacyjna za rok 2019

Wartości inwentarzowe i umorzenia

Stan na dzień: 2019.12.31

Dotyczy: Wyszukane środki trwałe:

- Dział: 852 Pomoc Społeczna
- Typ karty: T • Środek trwały

L.p.	Grupa		Wartość inwentarzowa				Umorzenia						Wartość po u. B.Z.
	Numer	Nazwa	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	B.Z.	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	Roczne	R. zbytych	B.Z.	
1	4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	12.859,01	0	0	12.859,01	12.859,01	0	0	0	0	12.859,01	0
Razem			12.859,01	0	0	12.859,01	12.859,01	0	0	0	0	12.859,01	0

Tabela amortyzacyjna za rok 2019

Wartości inwentarzowe i umorzenia

Stan na dzień: 2019.12.31

Dotyczy: Wyszukane środki trwałe:

- Dział: 852 Pomoc Społeczna
- Typ karty: W • Wyposażenie

L.p.	Grupa		Wartość inwentarzowa				Umorzenia						Wartość po u. B.Z.
	Numer	Nazwa	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	B.Z.	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	Roczne	R. zbytych	B.Z.	
1	4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	44.192,05	4.948,00	0	49.140,05	44.192,05	4.948,00	0	0	0	49.140,05	0
2	6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	5.686,00	0	0	5.686,00	5.686,00	0	0	0	0	5.686,00	0
3	8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	18.138,36	0	0	18.138,36	18.138,36	0	0	0	0	18.138,36	0
Razem			68.016,41	4.948,00	0	72.964,41	68.016,41	4.948,00	0	0	0	72.964,41	0

Tabela amortyzacyjna za rok 2019

Wartości inwentarzowe i umorzenia

Stan na dzień: 2019.12.31

Dotyczy: Wyszukane środki trwałe:

- Dział: 852 Pomoc Społeczna
- Typ karty: N • Wartość niematerialna i prawna

L.p.	Grupa		Wartość inwentarzowa				Umorzenia					Wartość po u. B.Z.	
	Numer	Nazwa	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	B.Z.	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	Roczne	R. zbytych		B.Z.
1	—	Wartość niematerialna i prawna	9.908,96	1.024,00	0	10.932,96	9.908,96	1.024,00	0	0	0	10.932,96	0
	Razem		9.908,96	1.024,00	0	10.932,96	9.908,96	1.024,00	0	0	0	10.932,96	0