

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 |
| | 2021 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 używania. 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 używania. |
| 5. | inne informacje |
| | |
| 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 |
| | |
| 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 wieczysto |
| | ----- |
| 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 byłby 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 – 189929, 96 |
| 1.14 | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | ----- |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 350 |
| 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
 (główny księgowy)
 Wierzbowa 10, 25-100 Ryjewo

2022-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej w Ryjewie
Adam
 (kierownik jednostki)

31-12-2021

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i prawnych oraz rzeczowych aktywów niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2021 rok

| Lp. | Wykazegolnienie | Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14) | |
|--------|---|--|-------------|------|------|------|----------|--------------|------|------|------|------|---|-----------|
| | | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | | 14 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2) | 15 461,62 | 2 287,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 287,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 749,42 |
| I.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 15 461,62 | 2 287,80 | | | | 2 287,80 | | | | | | | 17 749,42 |
| I.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3) | 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 |
| | Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 2.1.1. | | | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty użyteczności publicznej | | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 2.3. | Środki transportu | | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 2.4. | Inne środki trwałe | | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |

2022-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

.....**ŁÓWNY KSIĘGOWY**
Dyktando
.....**Przesława Dąbrowska**
Szczepanik.....

.....**Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ryjewie**
.....*Anna Kuczyńska*
.....**Anna Kuczyńska**

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 2021r. 31-12-2021)

| 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 | 1 809 978,64 | 228 569,64 | 10 910,34 | | 10 910,34 | 2 027 637,94 |
| 2. | ... | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | ... | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | ... | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5. | ... | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 1 809 978,64 | 228 569,64 | 10 910,34 | 0,00 | 10 910,34 | 2 027 637,94 |

2022-03-30

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Witold Dąbrowski
 Sporządził: **Witold Dąbrowski**

Kierownik Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej w Ryjewie
 (kierownik jednostki)

Adam Maczyński
Adam Maczyński

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy:3.1.-12-2021.....)

2021

| 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 |
| | Ogółem: | 0,00 | x | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)

Wiesława Dąbrowska
 Wiesława Dąbrowska

Sporządził:

(rok, miesiąc, dzień)

2022-03-30

(kierownik jednostki)

Kierownik Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej w Ryjewie

Adam Maczyński
 Adam Maczyński

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: 31.12.2021r.)

| 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 | 0,00 |
| 2. | | 0,00 | | 0,00 |
| 3. | | 0,00 | | 0,00 |
| 4. | | 0,00 | | 0,00 |
| 5. | | 0,00 | | 0,00 |
| | Ogółem: | 0,00 | x | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Wiesława Dąbrowska

Sporządził:

(rok, miesiąc, dzień)

2022-03-30

(kierownik jednostki)

Kierownik Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Ryjewie

Adam Maczyński

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 31-12-2021, 2021r.

| 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. | | 223 557,29 | 189 929,96 |
| 1.2. | | 0,00 | 0,00 |
| ... | | 0,00 | 0,00 |
| | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem: | 223 557,29 | 189 929,96 |
| 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
(główny księgowy)
Wiesława Dąbrowska
Wiesława Dąbrowska

(rok, miesiąc, dzień)

2022-03-30

Kierownik Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Ryjewie

Adam Maciejowski
(kierownik jednostki)

Sporządził:

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy:31-12-2021.....)

2021

| 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 |
| ... | | | | | |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

.....
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)

Wiesława Dąbrowska
 Wiesława Dąbrowska

Sporządził:

2022-03-30

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej w Ryjewie

.....
 (kierownik jednostki)

Adam Małczyński
 Adam Małczyński