

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 2022 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 3.500,00 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 3.500,00 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 w wieczyste

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 – 188.647,13
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	990,00
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

mgr inż. Beata Koczara

(główny księgowy)

2023-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Ryjewie

Adam Męczyński

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2022 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia								Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
			2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	17 749,42	7 331,78	0,00	0,00	0,00	0,00	7 331,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 081,20	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	17 749,42	7 331,78					7 331,78								25 081,20	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne							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.	Gruntły, w tym:							0,00								0,00	
2.1.1.	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00								0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej							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	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
mgr inż. Beata Koczara
 Sporządził:

2023-03-24
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej w Ryjewie

Anna Wierzyńska
 (kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	17 749,42	7 331,78	0,00	0,00	7 331,78	0,00	0,00	0,00	0,00	25 081,20
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	17 749,42	7 331,78	0,00	0,00	7 331,78	0,00	0,00	0,00	0,00	25 081,20
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
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
2.1.	Grundy, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grundy 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

Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ryjewie

GŁÓWNY...KSIĘGOWY
(główny księgowy)
[Podpis]
mgr inż. Beata Koczara
Sporządził:

2023-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

[Podpis]
A (kierownik jednostki)

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 2022 r.)

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	2 027 637,94	552 648,97	25 292,62		25 292,62	2 554 994,29
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	2 027 637,94	552 648,97	25 292,62	0,00	25 292,62	2 554 994,29

2023-03-24

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:

mgr inż. Beata Koczara

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ryjewie

Adam Mączyński

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 2022r.)

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)
Beata Koczara
mgr inż. Beata Koczara
 Sporządził:

2023-03-24
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej w Ryjewie
Michał Czujński
 (kierownik jednostki)

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: 31.12.2022r.)

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
	Ogółem:	0,00	x	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

mgr inż. Beata Koczara

Sporządził:

2023-03-24
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Kierownik Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Ryjewie

Adam Maczyński

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 2022 r.)

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.		189 929,96	188 647,13
1.2.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	189 929,96	188 647,13
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

Beata Koczara
mgr inż. Beata Koczara

Sporządził:

2023-03-24
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

**Kierownik Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Ryjewie**

Adam Maćczyński
Adam Maćczyński

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 2022 r.)

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)

mgr inż. Beata Koczara
 Sporządził:

2023-03-24
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej w Ryjewie

Adam Mącznyński
 (kierownik jednostki)