

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmują w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Radziejów
1.2	siedzibę jednostki ul. Kościuszki 58, 88-200 Radziejów
1.3	adres jednostki ul. Kościuszki 58, 88-200 Radziejów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Informacja jednostkowa
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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. Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i walucie polskiej przy zastosowaniu technik ręcznych i komputerowych. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych powinno nastąpić do dnia 30 kwietnia roku następnego. Jednostka prowadzi księgi rachunkowe: dzienniki, księgę główną, zestawienie obrotów i sald, księgi pomocnicze dla inwestycji i rozrachunku z budżetem oraz odbiorcami i dostawcami oraz pracownikami. W urządzeniach księgowych ujmuje się; dochody i wydatki w terminach zapłaty, odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje się w dniu zapłaty lub nie później niż na koniec kwartału, odpisy aktualizujące wartości należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy – obciążając daną jednostkę lub fundusz, wartość materiałów i towarów w dniu

	<p>zakupu jest księgowana w koszty użycia, uzyskane zwroty wydatków w danym roku budżetowym są przyjmowane na zwrot wydatków, a dokonane po zamknięciu roku, którego dotyczą na dochody budżetu.</p> <p>Według rodzajów na kontach zespołu 4 ewidencjonuje i rozlicza się koszty działalności operacyjnej.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł objęte są szczegółową ewidencją ilościowo-wartościową, wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzenia, zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, a także odpisy z tytułu utraty trwałej wartości przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane są o wartości jednostkowej powyżej 200 zł i objęte ewidencją szczegółową ilościowo-wartościową i są jednorazowo spisywane w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych i dotychczasowe odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</p> <p>Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż pod data ostatniego dnia kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p> <p>Dowody księgowe, księgi rachunkowe będą przechowywane w oryginalnej postaci w archiwum jednostki zgodnie z jednolitym rzeczowym wykazem akt.</p> <p>Kompletne księgi rachunkowe będą drukowane nie później niż na koniec roku obrotowego. Za równoważne z wydrukiem uznaje się przeniesienie treści ksiąg rachunkowych na inne nośniki danych zapewniających trwałość zapisu informacji nie krócej niż 5 lat, licząc od początku roku następnego po roku obrotowym, którego dane zbiory dotyczą.</p>
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, zwiększenie 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 przedstawia załączona tabela
1.2	aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy

1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	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
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
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 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 były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątek jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
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 i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4	Informacje 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

Karolina Wiśniewska

2021.04.21

Elżbieta Radzimska

.....

.....

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego(3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0									0
2.	ŚRODKI TRWAŁE	79.601,45		15.182		15.182		45.274,26		45.274,26	49.509,19
1)	Grunty	0									0
2)	Budynki i budowle	0									0
3)	Maszyny i urządzenia	68.639,46		15.182		15.182		41.215,26		41.215,26	42.606,20
4)	Środki transportu	0									0
5)	Pozostałe środki trwałe	10.961,99						4.059,00		4.059,00	6.902,99
RAZEM		79.601,45		15.182		15.182		45.274,26		45.274,26	49.509,19

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia(14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia)	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
67.267,64		3.214,44		3.214,44	45.274,26	25.207,82	12.333,81	24.301,37

