


INFORMACJA DODATKOWA 2021

| | | |
|------|---|--|
| 1. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | |
| 1. | | |
| 1.1 | nazwę jednostki | |
| | GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DUBICZACH CERKIEWNYCH | |
| 1.2 | siedzibę jednostki | |
| | Urząd Gminy Dubicze Cerkiewne, ul. Główna 65, 17-204 Dubicze Cerkiewne | |
| 1.3 | adres jednostki | |
| | ul. Główna 65, 17-204 Dubicze Cerkiewne | |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki | |
| | Kod PKD 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania | |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | |
| | od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. | |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe | |
| | sprawozdanie nie zawiera danych łącznych | |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | |
| | - w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 3 dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu zachowania terminów sprawozdawczych (wyjątek stanowi koniec roku), | |
| | lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a | |
| | - środki trwałe umarżane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, | |
| | - kryterium przyjęcia do ewidencji środków trwałych jest kwota 10 000 zł i powyżej (określona odrębnymi przepisami), | |
| | - pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarża się je w 100% ich wartości w momencie oddania do używania, | |
| | - odpisów aktualizacyjnych należności dokonuje się na podstawie Zarządzenia Nr 3.2017 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dubiczach Cerkiewnych z dnia 29 grudnia 2017 roku, | |
| 5. | inne informacje | |
| | brak | |
| 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 | |
| | Załącznik Nr 1, Nr 2, Nr 3, Nr 4, Nr 5, Nr 6 | |
| 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 | |
| | Załącznik Nr 8 | |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście | |
| | 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 | |
| | Załącznik Nr 7 | |
| 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) | |
| | brak | |
| 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 | |
| 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 | |
| | 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 | |
| | brak | |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | |
| | brak | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | |
| | 135 440,21 zł | |

| | | |
|-------|---|--|
| 1.16. | inne informacje | |
| | należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu na kwotę 9 554,62 zł | |
| 2. | należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. B.III Usługi obce na kwotę 125,46 zł | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | |
| | brak | |
| 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 | |
| | brak | |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | |
| | brak | |
| 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 | |
| | brak | |
| 2.5. | inne informacje | |
| | Załącznik Nr 9 | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | |
| | brak | |

(główny księgowy)
SKARBNIK GMINY

mgr inż. Tomasz Gwoździak

29 KWI, 2022
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)
WÓJT

Leon Małaszewski

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych za 2021 rok

Załącznik Nr 1

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Wartość początkowa – stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego | | |
|-----|--|--|-------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------|---------|----------------------------|--------------|---|-------------------|----------------------------------|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego. | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Wartości niematerialne i prawne – ogółem (konto 020) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY
mgr inż. Tomasz Gwoździak

29 KWI. 2022

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

WÓJT
Leon Mataszewski

Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w 2021 roku

Załącznik Nr 2

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | | | Zwiększenia umorzenia | | | | Zmniejszenia umorzenia | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|---|--------------|-------------------------------|-----------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|------------------------|----------------------|--|------|---|
| | | Amortyzacja za rok obrotowy | Aktualizacja | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | | |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne prawne | | | | | | | | | | | | |
| | Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem (konto 0711) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY
mgr inż. Tomasz Gwoździak

29 Kwi. 2022
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

WOJCIK
Leon Małaszewski

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych w 2021 roku

Załącznik Nr 3

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | 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 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – łącznie | 0,00 | 0,00 |

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Tomasz Gwoździk

29 KWI. 2022

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

WÓJT

Leon Małaszewski

Zmiana wartości początkowej środków trwałych w 2021 roku

Załącznik Nr 4

| Lp. | Wyszczególnienie według grup rodzajowych | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 0,00) | |
|-----|--|---|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------|---------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|--|------|
| | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | | |
| 1 | Grunty | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 4 | Środki transportu | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 5 | Inne środki trwałe | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| | Wartość początkowa środków trwałych – ogółem (konto 011) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

29 KWI 2022
(miejsc, dzień)

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)
SKARBNIK GMINY
mgr inż. Tomasz Gwoździak

WÓJT
Leon Mataszewski

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych w 2021 roku

Załącznik Nr 5

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | | |
|-----|---|--|------|-------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------|---------|----------------------------|--------------|--|-------------------|----------------------------------|
| | | 0,00 | 0,00 | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) |
| 1 | Grunty | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Środki transportu | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Inne środki trwałe | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem (konto 071) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY
mgr inż. Tomasz Gwoździak

29 Kwi 2022

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

WÓJT
Leon Mitaszewski

Zmiana wartości netto środków trwałych w 2021 roku

Załącznik Nr 6

| 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 | Grunty | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| | Wartość netto środków trwałych – ogółem | 0,00 | 0,00 |

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY


mgr inż. Tomasz Gwoździak

29 KWI. 2022
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

WÓJT

Leon Małaszewski

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu w 2021 roku

| 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 (3+4 - 5) |
|-----|---|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|---|
| 1 | Umowa użyczenia Nr 115/20/EMP/2013 z dnia 23.12.2013 r. - TERMINALE MOBILNE (konto 091) | 1 469,28 | 0,00 | 0,00 | 1 469,28 |
| 2 | Umowa użyczenia Nr 1376/MPIPS/KDR/2015 z dnia 15.09.2015 r. - SPRZĘT KOMPUTEROWY (konto 091) | 4 234,89 | 0,00 | 0,00 | 4 234,89 |
| 10 | Ogółem | 5 704,17 | 0,00 | 0,00 | 5 704,17 |

29 KWI. 2022

(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)
SKARBNIK GMINY
mgr inż. Tomasz Gwoździak

(kierownik jednostki)

WÓJT
Leon Mataszczyński

Odpisy aktualizujące wartość należności w 2021 roku

Załącznik Nr 8

| Lp. | Wyszególnienie według grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | Zmniejszenia – razem (5+6) | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7) |
|-----|--|--|---|--|---|----------------------------|--|
| | | | | Wykorzystanie | Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne) | | |
| 1 | Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej | 393 236,54 | 47 495,99 | 15 451,36 | 0,00 | 15 451,36 | 425 281,17 |
| | Ogółem | 393 236,54 | 47 495,99 | 15 451,36 | 0,00 | 15 451,36 | 425 281,17 |

29 XII 2022
(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY
mgr inż. Tomasz Gwoździak

(kierownik jednostki)

WOJT
Leon Matuszewski

Zmiana wartości początkowej pozostałych rzeczowych aktywów trwałych w 2021 roku

Załącznik Nr 9

| Lp. | Wyszególnienie według grup rodzajowych | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 9+10+11+12) |
|-----|---|---|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------|---------|----------------------------|--------------|-------------------|------|--|
| | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | | |
| 1 | Pozostałe środki trwałe (konto 013) | 4 301,12 | | | | 4 301,12 | 0,00 | | | | 0,00 | 13 370,86 |
| 2 | Zbiory biblioteczne (konto 014) | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wartości niematerialne i prawne (konto 020) | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Tomasz Gwoździł

29 KWI. 2022

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

WOJT

Leon Malaszczyński