

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	Siedziba jednostki
	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ; UL. WOLNOŚCI 73; 48-231 LUBRZA
1.3	Adres jednostki
	UL. WOLNOŚCI 73; 48-231 LUBRZA
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	004506647
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	(01.01.2022r – 31.12.2022r)
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	(nie dotyczy)
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Polityka Rachunkowości została wprowadzona Zarządzeniem Kierownika Nr OPS.0115.28.2017 r. z dnia 29.12.2017 r. z późn. zm. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</i> <i>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów 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.</i> <i>Przyjęte zasady dokonywania wyceny aktywów i pasywów:</i> • <i>Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</i> • <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</i> • <i>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości 10.000 zł.</i> • <i>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</i> • <i>Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</i> • <i>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.</i>

	- Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. - W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Jednostka wycenia materiały - w cenach zakupu. - Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 3.500zł. - Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności. - Odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. funduszu alimentacyjnego są dokonywane w 100%, nie później niż na dzień bilansowy. - 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 lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. - Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej ośrodka oraz o wysokość jej wyniku finansowego.																																																															
5	Inne informacje																																																															
	(dotyczy wzajemnych rozliczeń między jednostkami, przejęcia majątku od innej jednostki)																																																															
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																																																															
	<table><tr><td>Konto</td><td>Saldo na dzień 01.01.2022</td><td>Zakup</td><td>Aktualizacja</td><td>Zbycie</td><td>Likwidacja</td><td>Saldo na dzień 31.12.2022</td></tr><tr><td>011</td><td>3587,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>3587,00</td></tr><tr><td>013</td><td>48 451,00</td><td>22 635,55</td><td></td><td></td><td>3 684,94</td><td>67 401,61</td></tr><tr><td>014</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>016</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>017</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>020</td><td>6332,53</td><td>9 466,32</td><td></td><td></td><td></td><td>15 798,85</td></tr><tr><td>071</td><td>3587,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>3587,00</td></tr><tr><td>072</td><td>54 783,53</td><td>32 101,87</td><td></td><td></td><td>3 684,94</td><td>83 200,46</td></tr></table>	Konto	Saldo na dzień 01.01.2022	Zakup	Aktualizacja	Zbycie	Likwidacja	Saldo na dzień 31.12.2022	011	3587,00					3587,00	013	48 451,00	22 635,55			3 684,94	67 401,61	014							016							017							020	6332,53	9 466,32				15 798,85	071	3587,00					3587,00	072	54 783,53	32 101,87			3 684,94	83 200,46
Konto	Saldo na dzień 01.01.2022	Zakup	Aktualizacja	Zbycie	Likwidacja	Saldo na dzień 31.12.2022																																																										
011	3587,00					3587,00																																																										
013	48 451,00	22 635,55			3 684,94	67 401,61																																																										
014																																																																
016																																																																
017																																																																
020	6332,53	9 466,32				15 798,85																																																										
071	3587,00					3587,00																																																										
072	54 783,53	32 101,87			3 684,94	83 200,46																																																										
1.2	Aktualną 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 wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																															
	<table><tr><td>Konto</td><td>Saldo na dzień 01.01.2022</td><td>Zwiększenia</td><td>Zmniejszenia</td><td>Saldo na dzień 31.12.2022</td></tr><tr><td>290-01 ZA</td><td>139 121,73</td><td></td><td>25 906,38</td><td>113 215,35</td></tr><tr><td>290-02 FA</td><td>1 105 183,97</td><td>68 102,42</td><td>89 909,67</td><td>1083 376,72</td></tr><tr><td>290-03 ODS</td><td>417 963,63</td><td>43 379,95</td><td></td><td>461 343,58</td></tr></table>	Konto	Saldo na dzień 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo na dzień 31.12.2022	290-01 ZA	139 121,73		25 906,38	113 215,35	290-02 FA	1 105 183,97	68 102,42	89 909,67	1083 376,72	290-03 ODS	417 963,63	43 379,95		461 343,58																																											
Konto	Saldo na dzień 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo na dzień 31.12.2022																																																												
290-01 ZA	139 121,73		25 906,38	113 215,35																																																												
290-02 FA	1 105 183,97	68 102,42	89 909,67	1083 376,72																																																												
290-03 ODS	417 963,63	43 379,95		461 343,58																																																												

	290-04 NPŚ R	0,00	1 506,00		1 506,00
	290-06 NPŚ W	0,00	7 744,32		7 744,32
	290-07 SUO	0,00	195,30		195,30
	RAZEM	1 662 269,33	120 927,99	115 816,05	1 667 381,27
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	<i>(nie dotyczy lub jeśli jednostka otrzymała grunty w wieczyste użytkowanie)</i>				
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				
	Użyczenie z MPiPS Terminal mobilny ACER – 1 469,28 Komputer wraz z wyposażeniem KDR (komplet) – 4 234,89 Użyczenie z OUW Bramka do dezynfekcji INID-90 – 9 950,00				
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	<i>(nie dotyczy)</i>				
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)				
	<i>(nie dotyczy)</i>				
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	<i>(jednostki – nie dotyczy, ZGKIM-rezerwy na zobowiązania)</i>				
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				
	<i>(nie dotyczy)</i>				
b)	Powyżej 3 do 5 lat				
	<i>(nie dotyczy)</i>				
c)	Powyżej 5 lat				
	<i>(nie dotyczy)</i>				
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				
	<i>(nie dotyczy)</i>				
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	<i>(nie dotyczy)</i>				
1.12	Łączną 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				
	<i>(nie dotyczy)</i>				
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				
	<i>(jednostki – nie dotyczy, ZGKIM – dotyczy)</i>				

1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	<i>(Nie dotyczy lub wadia, zabezpieczenia należytego wykonania umowy)</i>	
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	1. Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	
	2. Nagrody jubileuszowe	7 501,20
	3. Odprawy emerytalne	
	4. Odprawy rentowe	
1.16	Inne informacje	
	<i>(nie dotyczy – wartość wpisana w poz. 1.1)</i>	
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	<i>(nie dotyczy)</i>	
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	
	<i>(konto 080 wg. Stanu na 01.01.2022 / 31.12.2022)</i>	
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	<i>Konto 760</i>	
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	
	<i>(nie dotyczy)</i>	
2.5	Inne informacje Ośrodek Pomocy Społecznej realizował zadania 1.W ramach Funduszu przeciwdziałania COVID- 19 Koszty realizacji zadania: zakup materiałów 22 831,13 Zakup usług 7 865,30 Wypłata wynagrodzeń 31 500,00 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników 6 419,70 Wypłata świadczeń 3 430 807,55 2. W ramach Funduszu Pomocy UKR Koszty realizacji zadania: Zakup materiałów 238,99 Wypłata wynagrodzeń 2 990,70 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników 609,49 Wypłata świadczeń 424 194,95	
	<i>(nie dotyczy)</i>	
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	<i>(nie dotyczy)</i>	

Główny Księgowy

[Podpis]
Dariusz Piżycki

(główny księgowy)

2023 -03- 31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
[Podpis]
Kierownicy

mgr Gabriela Hortsch
(kierownik jednostki)