

Ośrodek Pomocy Społecznej

ul. Ząbkowicka 21
57-230 Kamieniec Ząbkowicki
Powiat: ząbkowicki
woj. dolnośląskie

INFORMACJA DODATKOWA**do sprawozdań finansowych za rok 2022**

REGON 005811246 NIP 897 13 46 540

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:										
1.											
1.1	nazwę jednostki										
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Kamieńcu Ząbkowickim										
1.2	siedzibę jednostki										
	Kamieniec Ząbkowicki										
1.3	adres jednostki										
	ul. Ząbkowicka 21 57-230 Kamieniec Ząbkowicki										
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki										
	Do podstawowej działalności Ośrodka należy realizacja zadań z pomocy społecznej										
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem										
	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.										
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne										
	Nie dotyczy										
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)										
	Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych przewidzianych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 ze zm.). W jednostce przyjęto metodę liniową odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych. Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe, których cena jednostkowa zakupu nie przekracza 500 zł spisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Dopuszcza się bezpośrednie księgowanie do przychodów i kosztów danego okresu sprawozdawczego operacji gospodarczych, dotyczących rozliczeń międzyokresowych, które nie mają istotnego wpływu na wynik finansowy. Za operację gospodarczą, która nie ma istotnego wpływu na wynik finansowy jednostki uznaje się operację, której kwota nie przekracza 1 % sumy bilansowej sprawozdania finansowego Ośrodka Pomocy Społecznej za ostatni rok obrotowy.										
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										
	<table border="1"><tr><td colspan="2">Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022</td></tr><tr><td>Wyszczególnienie</td><td>Wartości niematerialne i prawne</td></tr><tr><td>Wartość brutto na początek roku obrotowego</td><td>9 241,99</td></tr><tr><td>1. Zwiększenia, w tym:</td><td>283,01</td></tr><tr><td>- aktualizacja wartości</td><td>0,00</td></tr></table>	Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022		Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Wartość brutto na początek roku obrotowego	9 241,99	1. Zwiększenia, w tym:	283,01	- aktualizacja wartości	0,00
Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022											
Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne										
Wartość brutto na początek roku obrotowego	9 241,99										
1. Zwiększenia, w tym:	283,01										
- aktualizacja wartości	0,00										

- nabycie	283,01
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00
2. Zmniejszenia, w tym:	0,00
- aktualizacja wartości	0,00
- rozchód	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	9 525,00
Umorzenie na początek roku obrotowego	9 241,99
1. Zwiększenia, w tym:	283,01
- amortyzacja	283,01
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00
2. Zmniejszenia, w tym:	0,00
- rozchód	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	9 525,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania a gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	16 462,40	158 867,07	70 834,91	0,00	47 629,94	293 794,32
1. Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	41 739,80	0,00	0,00	41 739,80
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	41 739,80	0,00	0,00	41 739,80
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	16 462,40	158 867,07	112 574,71	0,00	47 629,94	335 534,12
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	16 548,62	70 834,91	0,00	47 629,94	135 013,47
1. Zwiększenia, w tym:	0,00	3 971,64	41 739,80	0,00	0,00	45 711,44
- amortyzacja	0,00	3 971,64	41 739,80	0,00	0,00	45 711,44
3 - przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Odpisy aktualizujące wartość należności	832 045,28	97 519,15	24 125,14	5 138,74	900 300,55

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Cel utworzenia rezerwy	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiana stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Rezerwa na	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Brak wyżej wskazanych zobowiązań

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku Ośrodka Pomocy Społecznej

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

Brak wyżej wskazanych zobowiązań

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 występują
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone w roku 2022 r. środki pieniężne na wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, nagrody jubileuszowe wyniosły ogólnie 710 223,37 zł. Zapłacone składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy dot. świadczeń pracowniczych wyniosły 145 124,09 zł. Zapłacone środki pieniężne na pozostałe świadczenia pracownicze (w tym wynikające z przepisów BHP, badania lekarskie, odpisy na ZFŚS) wyniosły 16 515,68 zł.
1.16	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonywała 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
	Brak wskazanych kosztów
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Wskazane przychody i koszty nie wystąpiły
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
	Nie dotyczy
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
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kamieńcu Zabkowickim
[Podpis]
mgr Agnieszka Tanderet-Ciolek.....

(główny księgowy)

2023-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kamieńcu Zabkowickim
[Podpis]
Helena Staśkiewicz-Dobrowolska

(kierownik jednostki)

