

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.	Nazwa, siedziba i adres jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Łęknicy ul. Żurawska 1, 68-208 Łęknica
2.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	pomoc społeczna
3.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
4.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie
5.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) w celu ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetowego operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków są ujmowane w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków dokonanych na bankowych rachunkach budżetu, b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, c) inwestycje krótkoterminowe – wg ceny nabycia lub wytworzenia, d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia lub wytworzenia, e) należności – w kwocie wymagalnej zapłaty, f) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, <p>Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywanie odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujętych na koncie: <ul style="list-style-type: none"> – 011 środki trwałe, – 020 wartości niematerialne i prawne przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych do celów podatkowych, b) odpisów amortyzacyjnych dokonuje się za okres roku, c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: <ul style="list-style-type: none"> – książki i inne zbiory biblioteczne, – odzież i umundurowania, – meble i dywany, – maszyny do pisania, – pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % w momencie oddania do użytkowania (aktualnie jest to kwota 10.000,00 zł), d) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonywane odpisy umorzeniowe

	podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz, e) dobra kultury podlegają inwentaryzacji wg zasad określonych w odrębnych przepisach.
6.	inne informacje

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Łeknicy
Alina Andrus
mgr Alina Andrus

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

Tabela nr 1

Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość na początek roku obrotowego	11.915,43		11.915,43
Zwiększenia, w tym:	0		0
1) nabycie	0		0
2) przeniesienie	0		0
Zmniejszenia, w tym:	0		0
1) sprzedaż	0		0
2) likwidacja	0		0
3) przeniesienie	0		0
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	11.915,43		11.915,43
Umorzenie na początek roku obrotowego	11.915,43		11.915,43
Zwiększenia, w tym:	0		0
1) amortyzacja	0		0
2) przeniesienie	0		0
Zmniejszenia, w tym:	0		0
1) sprzedaż	0		0
2) likwidacja	0		0
3) inne	0		0

Tabela nr 3

Kwota odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych **NIE DOTYCZY**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
	Zwiększenia	Zmniejszenia	Zwiększenia	Zmniejszenia	
Aktywa trwałe niefinansowe					
Długoterminowe aktywa finansowe					
Razem					

Tabela nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto **NIE DOTYCZY**

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie		Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	Powierzchnia	Wartość		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Razem						

Tabela nr 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**

Inne									
Razem									

Tabela nr 7

Dane o odpisach aktualizujących wartości należności z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartości należności	
	Długoterminowych	Krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego		558.304,58
Zwiększenia		105.331,35
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego		663.635,93

Kwoty dotyczą odsetek od należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Tabela nr 8

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia **NIE DOTYCZY**

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku obrotowego
Razem					

Tabela nr 9

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty **NIE DOTYCZY**

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
Kredyty i pożyczki			Razem
Emisji obligacji			
Inne zobowiązania finansowe			
Pozostałe zobowiązania długoterminowe			
Razem			

Tabela nr 10

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń **NIE DOTYCZY**

Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Forma zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
Hipoteczne			
Zastawy			
Inne			
Razem			

Tabela nr 11

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie **NIE DOTYCZY**

Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Razem		

Tabela nr 12

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 **NIE DOTYCZY**

Tytuł zobowiązań warunkowego	Kwota zobowiązań		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
					stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
Razem								

Tabela nr 13

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych **NIE DOTYCZY**

Tytuł rozliczeń	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku	Zwiększenia	Zmniejszenia
Koszty dotyczące przyszłych okresów				
Razem				

Tabela nr 14

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	574.705,55
Nagrody jubileuszowe	0,00
Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	13.770,00
Inne świadczenia pracownicze*	3.120,99
Razem	591.596,54

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Tabela nr 15

Odpisy aktualizujące wartość zapasów NIE DOTYCZY

Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Razem				

Tabela nr 16

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

Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
	ogółem	w tym: wartość odsetek i różnic kursowych	ogółem	w tym: wartość odsetek i różnic kursowych
Razem				

Tabela nr 17

Zyski i straty występujące incydentalnie NIE DOTYCZY

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zyski występujące incydentalnie, w tym:		
Straty występujące incydentalnie, w tym:		
Razem		

Tabela nr 18

Kwota 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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem		

Inne informacje

1) Należności krótkoterminowe – poz. B II.2 bilansu

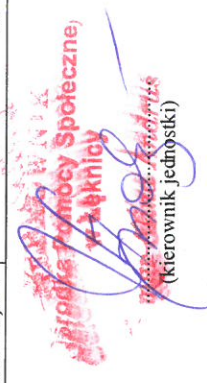
Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia (wyplacone świadczenia, przypis odsetek)	Zmniejszenia (wplaty dłużników, odpisy)	
Należności z tytułu wyplaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	1.233.165,91	58.930	15.623,04	1.276.472,87
Należne odsetki od wyplaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	558.304,58	105.331,35		663.635,93
Razem	1.791.470,49	164.261,35	15.623,04	1.940.108,8

2) Zobowiązania krótkoterminowe wobec budżetów – poz. D II.2 bilansu

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia (wyplacone świadczenia, przypis odsetek)	Zmniejszenia (wplaty dłużników, odpisy)	
Zobowiązania wobec LUW z tytułu wyplaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego (60%)	658.076,92	35.358	15.623,04	677.811,88
Razem	658.076,92	35.358	15.623,04	677.811,88

.....
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)


Stowarzyszenie Kierownik
Kierownik Jednostki

KIEROWNIK
Ośrodek Pomocy Społecznej
w Łęknicy
mgr Aline Andrus