

# Informacja Dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Ośrodek Pomocy Społecznej w Podkowie Leśnej</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Podkowa Leśna</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Podkowa Leśna ul. Błońska 46/48 05-807 Podkowa Leśna</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>usługi pomocy rodzinom i osobom w przewyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, wspieranie rodzin i osób w zaspokajeniu ich podstawowych potrzeb, wspieranie rodziny.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2022r</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady ( politykę) rachunkowości w jednostce stosuje się w sposób ciągły , dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych , jednakowej wyceny aktywów i pasywów( w tym także dokonywanie odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych ), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozadnia finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r 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( Dz.U.z 2020 poz 342). Do aktywów trwałych jednostka kwalifikuje składniki majątku takie jak: wartości niematerialne i prawne i rzeczowe aktywa trwałe. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe jednostka wycenia i wprowadza do ewidencji w cenie nabycia.

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
	<p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w jednostce przyjęto ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1500zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 1500zł do 10 000zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych które uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p>
	<p>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych jednorazowo raz w roku na dzień 31 grudnia za okres całego roku obrotowego . Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dla wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w drodze systematycznego , planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji natomiast odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dla środków trwałych dokonuje się według stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych . Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Tabela</b> <b>1.1.</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	<b>Tabela 1.7.</b> Jednostka aktualizuje wartość należności dotyczących świadczeń alimentacyjnych uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Należności od dłużników alimentacyjnych są należnościami wątpliwymi, które w całości aktualizuje się poprzez dokonanie zbiorowego odpisu aktualizującego. W szczególności są to należności kwalifikujące się do wygaszania w trybie art 23 ust 9 oraz art 28 ust 3 bądź umorzenia w trybie art 23 ust 8 i art.30, oraz dotyczące tych dłużników którzy nie dokonali żadnej spłaty należności w danym roku kalendarzowym. Zgodnie z przyjętą w Ośrodku polityką rachunkowości odpis aktualizujący należności dłużników alimentacyjnych dokonywany jest na ostatni dzień danego roku kalendarzowego i dotyczy dłużników alimentacyjnych co do których zachodzi ciągła bezskuteczność prowadzonej egzekucji.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Jednostka nie dokonuje międzyokresowych rozliczeń kosztów, korzysta z uproszczenia zawartego w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości, kwoty rozliczeń nie są istotne.</b>

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Tabela 1.15.</b>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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

tabela do poz 1.1 Majątek trwały, wartości niematerialne i prawne oraz umorzenie

**Środki trwale wg grup rodzajowych oraz umorzenie**

Grupa 0 Grunty - brak danych		
Grupa 1 Budynki i lokale - brak danych		
Grupa 2 Obiekty inżynierii wodnej i lądowej - brak danych		
Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		
	<b>Wartość brutto</b>	<b>Umorzenie 071</b>
<b>Stan początkowy</b>	6 847,20 zł	6 847,20 zł
<b>Zwiększenia - przychód</b>	- zł	- zł
<b>Zmniejszenia</b>	- zł	- zł
<b>Stan końcowy</b>	6 847,20 zł	6 847,20 zł

Grupa 7 Środki transportowe - brak danych		
Grupac8-9 Narzędzia,przrządy, ruchomości i wyposażenie - brak danych		

**Pozostałe środki trwale oraz umorzenie**

	<b>Wartość brutto</b>	<b>Umorzenie 072</b>
<b>Stan początkowy</b>	60 002,10 zł	60 002,10 zł
<b>Zwiększenia - przychód</b>	4 498,00 zł	4 498,00 zł
<b>Zmniejszenia</b>	- zł	- zł
<b>Stan końcowy</b>	64 500,10 zł	64 500,10 zł

**Wartości niematerialne i prawne oraz umorzenie**

	<b>Wartość brutto</b>	<b>Umorzenie 071</b>
<b>Stan początkowy</b>	12 200,00 zł	12 200,00 zł
<b>Zwiększenia - przychód</b>	- zł	- zł
<b>Zmniejszenia</b>	- zł	- zł
<b>Stan końcowy</b>	12 200,00 zł	12 200,00 zł

**Pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz umorzenie**

	<b>Wartość brutto</b>	<b>Umorzenie 072</b>
<b>Stan początkowy</b>	5 234,92 zł	5 234,92 zł
<b>Zwiększenia - przychód</b>	5 566,98 zł	5 566,98 zł
<b>Zmniejszenia</b>	- zł	- zł
<b>Stan końcowy</b>	10 801,90 zł	10 801,90 zł

**Tabela do poz. 1.7. dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych**

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	793 134,96	54 374,60	0,00	13 515,14	833 994,42
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	793 134,96	54 374,60	0,00	13 515,14	833 994,42
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	793 134,96	54 374,60	0,00	13 515,14	833 994,42
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Urszula Gwardys  
 .....  
 (główny księgowy)

2023.03.27  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień )

Edyta Żaczekiewicz  
 .....  
 (kierownik jednostki)

**Tabela do poz.1.15 wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze**

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe za 25 lat pracy	4 280,00
c) ekwiwalent za urlop	0,00
d) inne(ekwiwalent za używanie własnej odzieży )	1 403,71
SUMA	5 683,71

Urszula Gwardys  
.....  
(główny księgowy)

2023-03- 27  
.....  
(rok, miesiąc , dzień )

Edyta Żaczkiewicz  
.....  
(kierownik jednostki)