

Informacja dodatkowa

Wpłynięcie
dniaURZĄD MIEJSKI
w Sośnicowicach

22 -03- 2023

podpis

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	Nazwa jednostki: Ośrodek Pomocy Społecznej w Sośnicowicach
1.2	Siedziba jednostki: Sośnicowice
1.3	Adres jednostki: 44-153 Sośnicowice Ul. Szprynek 1
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: - realizacja zadań własnych Gminy i zadań zleconych gminie w zakresie pomocy społecznej oraz zadań wynikających z rządowych programów pomocy społecznej.
2.	Okres objęty sprawozdaniem : 1.01.2022 r.- 31.12.2022 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne – jednostka sporządza samodzielnie sprawozdanie jednostkowe
4.	<p>Środki trwale finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwale, to środki trwale, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki i obejmują one środki trwale o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł i równej lub wyższej od 500,00 zł (dolna granica) dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Dla innych niż wymienione powyżej pozostałych środków trwałych, których wartość nie przekracza 500,00 zł, stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty zużycia materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania, bez obowiązku ich ewidencjonowania. Wyceny środków trwałych dokonuje się na dzień bilansowy w wartości netto, tzn. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. Amortyzacji i umorzeń dokonuje się metodą liniową, jednorazowo na koniec roku obrotowego.</p> <p>Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki budżetowej przyjmuje się zasady :</p> <ul style="list-style-type: none"> - w księgach ujmowane są wszystkie zdarzenia dotyczące kosztów danego roku na podstawie dokumentów terminowo przekazanych do księgowości, tj. do 25 stycznia następnego roku, w celu prawidłowego ujęcia oraz możliwości porównania i uzgodnienia danych pomiędzy budżetowymi sprawozdaniami rocznymi sporządzanymi do końca stycznia następnego roku, a finansowymi sprawozdaniami rocznymi. Dokumenty, które wpłyną po w/w terminie, a dotyczą zdarzeń poprzedniego roku ujmują się w zależności od istotności zdarzenia, do roku ubiegłego lub bieżącego, nie później niż do momentu sporządzenia i przekazania sprawozdań, - zakupione materiały biurowe księgowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w oparciu o ustawę o rachunkowości, a drobne wyposażenie do wysokości 500,00 zł jednostkowej ceny zakupu nie podlega bieżącej ewidencji, są ujmowane bezpośrednio w odpowiednich kosztach na dzień zakupu, - nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione (rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość, dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności), - zobowiązania dotyczące zasiłków z pomocy społecznej są ujmowane zgodnie ze sporządzonymi listami wypłat w dacie ich sporządzenia. <p>Odpisów aktualizujących dotyczących spłaty dłużników w ramach funduszu alimentacyjnego szacuje się poprzez naliczenie procentowe spłaconych należności do sumy należności ogółem na koniec roku obrotowego. Zasada ta obowiązuje zarówno przy obliczaniu odpisu aktualizującego dla należności głównych, jak i naliczonych odsetek.</p>
5.	Inne informacje: -
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.

1.1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia :

a) wartość początkowa środków trwałych:

Grupy rodzajowe środków trwałych	Stan na 01.01.2022	zmiany	Stan na 31.12.2022	Przemieszczenie wewnętrzne		
				Wartość	Z jednostki do jednostki	
					z	do
0-grunty	2 058,75	-	2 058,75	-		
1- Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkaniowego	1 135 289,87	-	1 135 289,87	-		
2- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-		
3- kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-		
4- Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-		
5- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	-	-	-	-		
6- urządzenia techniczne	-	-	-	-		
7- Środki transportu	-	-	-	-		
8- Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	-	-	-	-		

b) amortyzacja środków trwałych:

Grupy rodzajowe środków trwałych	Stan na 01.01.2022	Zmiany	Stan na 31.12.2022
0-grunty	0	-	0
1- Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkaniowego	177 360,35	28 382,25	205 742,60
2- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-

	3- kotły i maszyny energetyczne	-	-	-		
	4- Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-		
	5- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	-	-	-		
	6- urządzenia techniczne	-	-	-		
	7- Środki transportu	-	-	-		
	8- Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	-	-	-		
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych , w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - nie dotyczy					
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - nie dotyczy					
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - 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 – 2 938,56					
1.6	Liczba 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 :					
	odpisy aktualizujące wartość należności					
			Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			
L.p	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	rozwiązanie (ze znakiem minus)	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw i usług					
2.	Należności od budżetów					
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4.	Pozostałe należności: Należność główna odsetki	1 394 214,74 415 487,39	119 949,93 102 650,49			1 514 164,67 518 137,88
	Ogółem:	1 809 702,13	222 600,42			2 032 302,55

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 - 0																			
b)	powyżej 3 lat do 5 lat - 0																			
c)	powyżej 5 lat - 0																			
1.1 0	Kwota 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																			
1.1 1	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy																			
1.1 2	Łączna 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																			
1.1 3	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych , w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę pomiędzy wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie- nie dotyczy																			
1.1 4	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - nie dotyczy																			
1.1 5	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze :																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</th> <th>Kwota</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>5 066,25</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe</td> <td>4 263,64</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>9 329,89</td> </tr> </tbody> </table>		L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota	1	2	3	1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	2	Nagrody jubileuszowe	5 066,25	3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe	4 263,64		Ogółem:	9 329,89
L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota																		
1	2	3																		
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00																		
2	Nagrody jubileuszowe	5 066,25																		
3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe	4 263,64																		
	Ogółem:	9 329,89																		
1.1 6	Inne informacje : -																			
2																				
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie dotyczy																			
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 - nie dotyczy																			

2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie dotyczy
2.4	Informacja 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.

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków - przychodów i kosztów między Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Sośnicowicach a Urzędem Miejskim w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2022 rok

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Koszty OPS	Przychody UM	
1.	Opłaty na rzecz j.s.t	678,42 zł	-	B.IV. Podatki i opłaty
2.	Opłaty na rzecz j.s.t		678,42 zł	A.VI Przychody z tyt. dochodów budżetowych
SUMA:		678,42 zł	678,42 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody z tyt. dochodów budżetowych: 678,42

KOSZTY:

- opłaty na rzecz j.s.t: 678,42

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków - przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2022 rok

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty OPS	
1.	Woda	260,10 zł	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna	12 819,59 zł	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	25 146,03 zł	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii	-	38 225,72 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	44 889,32 zł	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	982,59 zł	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	420,88 zł	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone	-	-	
9.	Usługi obce	-	46 292,79 zł	Usługi obce
SUMA:		84 518,51 zł	84 518,51 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:
PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 84 518,51 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 38 225,72 zł
- usługi obce: 46 292,79 zł

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków- należności i zobowiązań między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego **bilansu za 2022 rok**

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKIM	Zobowiązania OPS	
1.	Usługi	-	-	Należności z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	-	Rozliczenia międzyokresowe
3.	Usługi	-	-	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług
	SUMA:	-	-	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- należności z tyt. dostaw i usług: 0,00 zł
- rozliczenia międzyokresowe 00,00 zł
- zobowiązania z tyt. dostaw i usług: 0,00 zł

Tamara Kopczyńska
Elektronicznie podpisany przez
Tamara Alicja Kopczyńska
(główny księgowy)
Data: 2023.03.08
13:49:48 +01'00'
Główna Księgową
Tamara Kopczyńska

21-03-2023

(data)

Teresa Kołodziej
Elektronicznie podpisany przez
Teresa Kołodziej
(kierownik jednostki)
Data: 2023.03.08
13:51:21 +01'00'
KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
Teresa Kołodziej