

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowej Karczmie
1.2	siedzibę jednostki
	83-400 Nowa Karczma, ul. Gdańska 6
1.3	adres jednostki
	83-400 Nowa Karczma, ul. Gdańska 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	88.99.Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł oraz o przewidywalnym okresie użytkowania powyżej 1 roku zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W przypadku wartości niematerialnych i prawnych kwota ta wynosi 3 500 zł. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje</p>

	<p>jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Powyższa zasada dotycząca ewidencji środków trwałych o wartości poniżej 10 000 zł nie ma zastosowania dla składników majątku wymienionych w polityce rachunkowości, które podlegają pozabilansowej ewidencji ilościowej.</p> <p>b) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Książki; • Meble i dywany; <p>c) Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł, a wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%, prawa użytkowania wieczystego gruntów wg stawki 5%.</p> <p>d) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>f) Materiały przekazywane są do zużycia.</p>
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
	Zgodnie z załącznikiem nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie można ustalić.

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę 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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe 35650,00zł; odprawy emerytalne 33120,00zł
1.16.	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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Mirosława Piotrowska
(główny księgowy)

2023.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Klonowska
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowej Karczmie

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	
			Aktualizacja	Przychody	Przemniejszenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	14 871,87				0,00				0,00	14 871,87	14 871,87				0,00		14 871,87	0,00	0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	8 989,99	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 989,99	8 989,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 989,99	0,00	0,00
0)	Grunty					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
1)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
3)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
4)	Maszyny i urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 500,00				0,00				0,00	5 500,00	5 500,00				0,00		5 500,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
6)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
7)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 489,99				0,00				0,00	3 489,99	3 489,99				0,00		3 489,99	0,00	0,00
3	POZOSTALE	122 319,41	2 808,98		2 808,98	0,00	125 128,39	122 319,41	2 808,98	2 808,98	125 128,39	125 128,39	0,00	2 808,98	2 808,98	125 128,39	0,00	125 128,39	0,00	0,00
0)	Grunty					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
1)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
3)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
4)	Maszyny i urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	62 098,68				0,00				0,00	62 098,68	62 098,68				0,00		62 098,68	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
6)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
7)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	60 220,73				2 808,98				0,00	63 029,71	60 220,73				2 808,98		63 029,71	0,00	0,00
											148 990,25					2 808,98		148 990,25		0,00

Mirosława Piotrowska
Główny księgowy

29.04.2022
data

Anna Klonowska
Kierownik jednostki

Główne składniki aktywów trwałych Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowej Karczmie

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	14 871,87				0,00				0,00	14 871,87	14 871,87				0,00		14 871,87	0,00	0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	8 989,99	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 989,99	8 989,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 989,99	0,00	0,00
0)	Grunty					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
1)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
3)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
4)	Maszyny i urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 500,00				0,00				0,00	5 500,00	5 500,00				0,00		5 500,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
6)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
7)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 489,99				0,00				0,00	3 489,99	3 489,99				0,00		3 489,99	0,00	0,00
3	POZOSTALE	125 128,39		42 258,49		42 258,49		6 915,75		6 915,75	160 471,13	125 128,39		42 258,49		42 258,49	6 915,75	160 471,13	0,00	0,00
0)	Grunty					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
1)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
3)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
4)	Maszyny i urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	62 098,68		26 236,78		26 236,78		2 893,00		2 893,00	85 442,46	62 098,68		26 236,78		26 236,78	2 893,00	85 442,46	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
6)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
7)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	63 029,71		16 021,71		16 021,71		4 022,75		4 022,75	75 028,67	63 029,71		16 021,71		16 021,71	4 022,75	75 028,67	0,00	0,00
											184 332,99					42 258,49		184 332,99		0,00

Mirosława Piotrowska
Główny księgowy

31.03.2023
data

Anna Klonowska
Kierownik jednostki