


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Społecznej Kluczborska 4a/4 46-220 Byczyna	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Gmina Byczyna
Numer identyfikacyjny REGON 004501704	sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	C0A8E6BD4AEE579F 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Bartosiewicz
Ewa Marlena Bartosiewicz
(główny księgowy)

2023.03.31

rok mies. dzień

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Byczynie

mgr Agnieszka Marcinkowska
Agnieszka Maria Marcinkowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Poświadczenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Bartosiewicz
Ewa Marzenna Bartosiewicz
(główny księgowy)

2023.03.31

rok mies. dzień

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Bączynie

mgr Agnieszka Maria Marcinkowska
mgr Agnieszka Maria Marcinkowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 r.



1. Część I – Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1) Nazwa jednostki: **Ośrodek Pomocy Społecznej w Byczynie**

Siedziba jednostki: **ul. Kluczborska 4A/4, 46-220 Byczyna**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **Pomoc społeczna bez zakwaterowania**

2) Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.**

3) Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

4) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, za pomocą systemu komputerowego. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do rozliczeń oraz sporządzania sprawozdań. Środki trwale wycenia się w dniu przyjęcia do użytkowania w cenie nabycia, odpisów umorzeniowych dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Przyjęta jest metoda liniowa do wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwale przyjmuje się w dniu ich nabycia i amortyzuje się w 100% ich wartości. Wartości niematerialne i prawne wprowadzają się do ewidencji w cenie nabycia, umorzenie w 100% następuje w przypadku gdy wartości nie przekraczają kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym. W pozostałych przypadkach wnip amortyzuje się z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych. Należności długoterminowe i krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty (łącznie z należnymi odsetkami pomniejszone o odpisy aktualizacyjne ich wartości). Należności wymagalne dot. funduszu alimentacyjnego są odpisywane w 100% poprzez dokonanie zbiorowego odpisu aktualizacyjnego.

2. Część II- Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Tabela 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**

Tabela 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela 1.4.1. Grunty w wieczystym użytkowaniu Gminy Byczyna - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 1.4.2. Grunty stanowiące własność Gminy Byczyna oddane w wieczyste użytkowanie osób trzecich - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu i użyczenia - zgodnie z załącznikiem Nr 2

Tabela 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 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) - zgodnie z załącznikiem Nr 3

Tabela 1.8. Informacja o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 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,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

- „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 1.10. Informacja o kwocie 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 - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 1.11. Informacja o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 1.12. Informacja o łącznej kwocie zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 1.13. Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 1.15. Informacja dotycząca kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - zgodnie z załącznikiem Nr 4

1.16. Inne informacje.

Inne ważne informacje mające wpływ na prawidłowość i rzetelność sporządzonego bilansu - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 2.2. Informacja dotycząca kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Tabela 2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Inne ważne informacje mające wpływ na prawidłowość i rzetelność sporządzonego bilansu - „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

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

- „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Bartosiewicz

Zatwierdził:

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Byczynie

mgr Agnieszka Marcinkowska

Tabela 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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu (3+6-9)	Umorzenie stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie stan na koniec okresu (11-12-13)	Wartość netto składników aktywów stan na początek roku (3-11)	Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku (10-14)
			nabycie i wytworzenie	przemieszczenie wewnątrznie	przemieszczenie razem zwiększenia (4+5)	rozchód	przemieszczenia wewnątrznie	przemieszczenia razem zmniejszenia (7+8)	rozchód	rozchód							
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
1	Wartości niematerialne i prawne	24 822,47		0,00	0,00			0,00	24 822,47	24 822,47			24 822,47	0,00	0,00		
2	Środki trwałe	217 359,13	40 000,00		40 000,00			0,00	257 359,13	33 005,57	45 357,23		78 362,80	184 353,56	178 996,33		
2.1	0 Grunty	22 217,00		0,00	0,00			0,00	22 217,00	0,00			0,00	22 217,00	22 217,00		
2.2	1 Budynki	178 127,12		0,00	0,00			0,00	178 127,12	27 926,17	4 453,18		32 379,35	150 200,95	145 747,77		
2.3	2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
2.4	3 Kotły i maszyny energetyczne	12 915,00		0,00	0,00			0,00	12 915,00	979,39	904,05		1 883,44	11 935,61	11 091,56		
2.5	4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 100,01		0,00	0,00			0,00	4 100,01	4 100,01		0,00	4 100,01	0,00	0,00		
2.6	5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
2.7	6 Urządzenia techniczne			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
2.8	7 Środki transportu	0,00	40 000,00		40 000,00			0,00	40 000,00		40 000,00		40 000,00	0,00	0,00		
2.9	8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
3	(013) Wyposażenie	133 194,15	13 036,98		13 036,98	0,00		0,00	146 231,13	133 194,15	13 036,98	0,00	146 231,13	0,00	0,00		
4	(014) Zbiory biblioteczne			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
RAZEM		375 375,75	53 036,98	0,00	53 036,98	0,00	0,00	0,00	428 412,73	191 022,19	58 394,21	0,00	249 416,40	184 353,56	178 996,33		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Bartosiewicz

**OSTRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W BYCZYŃCE**
mgr Agnieszka Marcinkowska

Tabela 1.5.

Załącznik Nr 2

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu i użyczenia

Lp.	1	2	3
		Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na koniec roku obrotowego
1.		Wartości niematerialne i prawne	0,00
2.		Środki trwałe	21 093,75
		Grupa 4	6 851,19
		Terminal mobilny - umowa z MPIPS nr 10/16/EMP/2013	1 469,28
		Terminal mobilny - umowa z MPIPS nr 10/16/EMP/2016	1 469,28
		Komputer NTT Bussines - umowa użyczenia 907/MPIPS/KDR/2016	2 988,90
		Urządzenie wielofunkcyjne SAMSUNG - umowa użyczenia 907/MPIPS/KDR/2016	923,73
		Grupa 8	14 242,56
		Zasilacz awaryjny UPS - umowa użyczenia 907/MPIPS/KDR/2016	322,26
		Lampa UV-C wraz ze stojakiem - umowa użyczenia ROPS/37/2020	1 906,50
		Stacja do dezynfekcji rąk - umowa użyczenia ROPS/96/2020	1 205,40
		Stacja do dezynfekcji dokumentów - umowa użyczenia ROPS/96/2020	1 168,00
		Termometr bezdotykowy na podcierwień - umowa użyczenia IPS.4011-10/2021/UU43	140,40
		Bramka do dezynfekcji INID-90 - umowa użyczenia IPS.4011-10/2021/UU43	9 500,00
		Razem	21 093,75

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgt Ewa Bartosiewicz

DYREKTOR

Ośrodek Pomocy Społecznej
w Buczynie

mgr Agnieszka Matczakowska

Tabela 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Załącznik Nr 3

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1.	Należności długoterminowe	4 778 304,29	591 442,28		262 737,53	262 737,53	5 107 009,04
1.1.	Należności od dłużników alimentacyjnych	4 778 304,29	591 442,28		262 737,53	262 737,53	5 107 009,04
	Ogółem	4 778 304,29	591 442,28		262 737,53	262 737,53	5 107 009,04

GŁÓWNY KASJEROWY
mgr Ewa Piotrowicz

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Byczynie
mgr Agnieszka Marcinkowska

Tabela 1.15. Informacja dotycząca kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze związane ze stosunkiem pracy oraz wydatki na inne świadczenia pracownicze o charakterze niepieniężnym	1.065.580,37
	w tym odpis na ZFŚS	27.716,16
2.	Bezzwrotne świadczenia pracownicze z ZFŚS (wydatki ZFŚS)	27.020,00

Wydatki z podziałem wg paragrafów:

§ 3020	6.181,74
§ 4010	930.979,44
§ 4040	60.884,99
§ 4280	570,00
§ 4410	29.608,04
§ 4440	27.716,16
§ 4700	8.593,00
§ 4740	1.047,00
	1.065.580,37

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Bartosiewicz

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Buczynie

mgr Agnieszka Marcinkowska