

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Ruda-Huta ul. Niepodległości 36
1.3	adres jednostki 22-110 Ruda-Huta ul. Niepodległości 36
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc Społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. Ponadto w Ośrodku Pomocy Społecznej w Rudzie-Hucie przyjęto następujące zapisy polityki rachunkowości: Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, wyceniane są według cen nabycia lub otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu-według wartości określonej w tej decyzji. Umożnienie i amortyzację wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych o wartości początkowej wyższej od 10.000 zł i okresie używania dłuższym niż rok nalicza się jednorazowo na koniec roku obrotowego według stawek określonych ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzację rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji. Wartości niematerialne i prawne i pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej niższej od 10.000 zł, i wyżej od 500 zł są umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe niskocenne (równe i poniżej 500 zł) o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ilościowej, odpisuje się je w koszty pod datą zakupu. W szczególnych przypadkach, decyzją Kierownika OPS, środki trwałe niskocenne zaliczane są do środków trwałych umarzanych w 100% w miesiącu przyjęcia i są ujmowane na koncie 013 pozostałe środki trwałe. Opłacane z góry prenumeraty abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym powstały. Ośrodek nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu. Wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, w odniesieniu do należności publicznoprawnych przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, dokonuje się odpisu uzupełniającego w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu-poprzez zastosowanie umownego algorytmu. Odpisy aktualizujące wartości należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy. Nie prowadzi się rozliczeń międzyokresowych kosztów do należności alimentacyjnych. Odsetki od należności ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.																																																					
1.1.	<p>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</p>																																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">011 Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych</th> </tr> <tr> <th>Nazwa grupy składników majątku trwałego</th> <th>Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenie wartości początkowej</th> <th>Zmniejszenie wartości początkowej</th> <th>Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Rzeczowe aktywa trwałe -urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>11 953,93</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>11 953,93</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">071 Umorzenie-amortyzacja -aktywa trwale</th> </tr> <tr> <th>stan na początek roku obrotowego</th> <th>amortyzacja za rok</th> <th>zmniejszenie umorzenia</th> <th>stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>11 953,93</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>11 953,93</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">013/020 środki trwale umarżane jednorazowo</th> </tr> <tr> <th>rodzaj środka trwałego</th> <th>stan na początek roku</th> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> <th>stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>środki trwale umarżane jednorazowo</td> <td>123 945,78</td> <td></td> <td></td> <td>123 945,78</td> </tr> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>5 226,79</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>5 226,79</td> </tr> <tr> <td>Razem aktywa trwale</td> <td>129 172,57</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>129 172,57</td> </tr> </tbody> </table>	011 Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych					Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego	Rzeczowe aktywa trwałe -urządzenia techniczne i maszyny	11 953,93	0,00	0,00	11 953,93	071 Umorzenie-amortyzacja -aktywa trwale				stan na początek roku obrotowego	amortyzacja za rok	zmniejszenie umorzenia	stan na koniec roku obrotowego	11 953,93	0,00	0,00	11 953,93	013/020 środki trwale umarżane jednorazowo					rodzaj środka trwałego	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku	środki trwale umarżane jednorazowo	123 945,78			123 945,78	Wartości niematerialne i prawne	5 226,79	0,00	0,00	5 226,79	Razem aktywa trwale	129 172,57	0,00	0,00	129 172,57
011 Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych																																																					
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego																																																	
Rzeczowe aktywa trwałe -urządzenia techniczne i maszyny	11 953,93	0,00	0,00	11 953,93																																																	
071 Umorzenie-amortyzacja -aktywa trwale																																																					
stan na początek roku obrotowego	amortyzacja za rok	zmniejszenie umorzenia	stan na koniec roku obrotowego																																																		
11 953,93	0,00	0,00	11 953,93																																																		
013/020 środki trwale umarżane jednorazowo																																																					
rodzaj środka trwałego	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku																																																	
środki trwale umarżane jednorazowo	123 945,78			123 945,78																																																	
Wartości niematerialne i prawne	5 226,79	0,00	0,00	5 226,79																																																	
Razem aktywa trwale	129 172,57	0,00	0,00	129 172,57																																																	
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Brak danych</p>																																																				
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Nie dotyczy</p>																																																				
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>Nie dotyczy</p>																																																				
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>Nie dotyczy</p>																																																				
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>Nie dotyczy</p>																																																				
1.7.	<p>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)</p> <p>Odpis należności fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna i odsetki od funduszu alimentacyjnego: stan 01-01-2022 : 3 454 226,75 zwiększenia: 241 847,23, stan 31-12-2022: 3 696 073,98</p>																																																				

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 były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną 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
	50 322,36
1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
JK
mgr Sowa Zuzanna
(główny księgowy)

23.03.2023
(dzień, miesiąc, rok)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Marta Fajdelczuk
(kierownik jednostki)