

## INFORMACJA DODATKOWA

|     |   |
|-----|---|
| I.  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.  |   |
| 1.1 | nazwę jednostki   |
|     | <b>Ośrodek Pomocy Społecznej w Sokołach</b>   |
| 1.2 | siedzibę jednostki  |
|     | <b>ul. Rynek Mickiewicza 10 18-218 Sokoły</b>   |
| 1.3 | adres jednostki   |
|     | <b>ul. Rynek Mickiewicza 10 18-218 Sokoły</b>   |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|     | <b>Pomoc społeczna</b>  |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|     | <b>01.01.2022 – 31.12.2022</b>  |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
|     | <b>Sprawozdanie jednostkowe</b>   |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |

|  |  |
|--|--|
|  | <p>Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok , lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł. Odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów lub towarów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi pozaksiegowo księgowość w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i podział osób za nie odpowiedzialnych. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości od 500 zł. do 10 000 zł. umarza się metodą uproszczoną, przez jednorazowy odpis w pełnej wartości w miesiącu zakupu i ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013. Ponadto bez względu na wartość jednorazowo umarza się wykładziny i dywany. Przedmioty o wartości powyżej 10 000 zł. zalicza się do środków trwałych i umarza metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p> |
|--|--|

|      |   |
|------|---|
| 5.   | inne informacje   |
|      | <b>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zachowaniu kontynuacji działania</b>   |
| II.  | <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 |

| Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych |  |  |             |                 |              |                   |              |            |      |  |                    |
|--|--|--|-------------|-----------------|--------------|-------------------|--------------|------------|------|--|--------------------|
| Lp.  | wyszczególnienie   | wartość początkowa - stan na początek okresu | zwiększenia |                 |              |                   | zmniejszenia |            |      | wartość początkowa - stan na koniec okresu |                    |
|  |  |  | nabycie     | przemieszczenia | aktualizacja | razem zwiększenie | zbycie       | likwidacja | inne |  | razem zmniejszenia |
| 1.1.   | Licencje na użytkowanie programów komputerowych  | 0  | 0           |                 |              |                   |              |            | 0    |  | 0                  |
| 1.2.   | pozostałe wartości niematerialne i prawne  |  |             |                 |              |                   |              |            |      |  | 0                  |
| I.   | Razem wartości niematerialne i prawne  | 0  | 0           | 0               | 0            | 0                 | 0            | 0          | 0    | 0  | 0                  |
| 2.1.   | Grunty   |  |             |                 |              |                   |              |            |      |  | 0                  |
| 2.1.1.   | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom  |  |             |                 |              |                   |              |            |      |  | 0                  |
| 2.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  |  |             |                 |              |                   |              |            |      |  | 0                  |
| 2.3.   | Środki transportu  |  |             |                 |              |                   |              |            |      |  | 0                  |
| 2.4.   | Inne środki trwałe   | 7 433,16                                     |             |                 |              |                   |              | 7 433,16   |      |  | 0,00               |
| 2.   | Razem środki trwałe  | 7 433,16                                     |             |                 |              |                   |              | 7 433,16   |      |  | 0,00               |
| 3.   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)   |  |             |                 |              |                   |              |            |      |  | 0                  |
| 4.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)   |  |             |                 |              |                   |              |            |      |  | 0                  |
| II.  | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)   | 7 433,16                                     | 0           | 0               | 0            | 0                 | 0            | 7 433,16   | 0    | 0  | 0,00               |
| 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>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>NIE DOTYCZY</b>   |
| 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 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>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 | 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 |
|      | <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>NIE DOTYCZY</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>837268,30</b>  |
| 1.16 | inne informacje   |
|      | <b>NIE DOTYCZY</b>  |
| 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  |
|      | <b>NIE DOTYCZY</b>   |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
|      | <b>Umorzenie środków trwałych 0,00    umorzenie pozostałych środków trwałych 103 706,11</b>  |

Irena Bruszevska  
skarbnik

2023-03-20

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Józef Zajkowski

Wójt Gminy

(kierownik jednostki)