

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Ciepłowody
1.3	adres jednostki Pl. Adama Mickiewicza 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej w Ciepłowodach zwany „Ośrodkiem” jest jednostką organizacyjną Gminy Ciepłowody, utworzoną w celu realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej. Ośrodek został utworzony na podstawie Uchwały Nr 44/11/90 Gminnej Rady narodowej w Ciepłowodach z dnia 19.04.1990 r.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jest jednostkowe obejmuje dane dotyczące Ośrodka Pomocy Społecznej w Ciepłowodach.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Ośrodek Pomocy Społecznej prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości art.5 ust. 1 i art. 28 ust. 1 (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 ze zm). Ośrodek zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie finansowe zawierające: bilans jednostki, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian funduszu jednostki oraz informację dodatkową.
5.	inne informacje Ośrodek koszty działalności i zobowiązań pokrywa ze środków budżetu gminy.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Nie dotyczy
1.1.	szczególony 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

Tabela 1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Tabela 2. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym : dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego					87.677,98		
Zwiększenia, w tym:					5.647,00		
1) nabycie					5.647,00		
2) przemieszczenia wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:					5.374,00		
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przemieszczenia wewnętrzne					5.374,00		
Wartość brutto na koniec roku obrotowego					87.950,98		
Umorzenie na początek roku obrotowego					87.677,98		
Zwiększenia, w tym:					5.647,00		
1) amortyzacja					5.647,00		
2) przemieszczenia wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:					5.374,00		
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przemieszczenia wewnętrzne					5.374,00		
Umorzenie na koniec roku obrotowego					87.950,98		
Wartość netto na początek roku obrotowego							
Wartość netto na koniec roku obrotowego							

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

1.3. kwotę 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 wieczyście

	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 byłby 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.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	-inne świadczenia pracownicze: dla dwóch pracowników socjalnych i jednego asystenta rodziny wypłacony został ekwiwalent pieniężny na zakup odzieży w wys. 846,33 zł, badania lekarskie 80 zł, refundacja za zakup okularów korekcyjnych dla dwóch pracowników 400 zł, pomoc z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych 8.344,42 zł, nagroda jubileuszowa dla jednego pracownika 6.018,40 zł

1.16.	inne informacje
	<p>Bilans Ośrodka przedstawia sytuację majątkowo-finansową na dzień 31.12.2022 r. Suma bilansowa aktywów i pasywów wynikająca z bilansu wynosi 1.040.059,24 zł. Po stronie aktywów są to: należności krótkoterminowe-pozostałe należności 1.040.059,24 zł są to należności dłużników alimentacyjnych 1.040.040,66 zł, i środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym ZFŚS – 18,58 zł</p> <p>Po stronie pasywów są to: - fundusz jednostki 6.806.858,07 zł, - zobowiązania krótkoterminowe 32.601,95 zł, - wynik ujemny -5.799.419,36 zł.</p> <p>Rachunek zysków i strat sporządzony za 2022 r. obrazuje jak ukształtowały się w nim wielkości przychodów i kosztów za okres sprawozdawczy. Poniesione koszty jednostki wyniosły 5.919.436,73 zł.</p> <p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki – fundusz jednostki na koniec 2022 r. wyniósł 6.806.858,07 zł. Z chwilą odjęcia od funduszu wyniku finansowego netto w kwocie 5.799.419,36 zł fundusz ostatecznie zamknął się kwotą 1.007.438,71 zł</p>
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

Główny księgowy
 (główny księgowy)
 Barbara Gerlach

2023-03-28
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
 Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Cielistowicach
 Ewa Dąbaj
 (kierownik jednostki)