

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Społecznej Płoniawy-Bramura 83A 06-210 Płoniawy	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Płoniawy-Bramura
Numer identyfikacyjny REGON 550741354		2753C4F5218C0A0E 

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

Marzena Gutowska
(główny księgowy)

2023.03.30
rok mies. dzień

Monika Mierzejewska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marzena Gutowska
(główny księgowy)

2023.03.30
rok mies. dzień

Monika Mierzejewska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej w Płoniawach-Bramurze
1.2	siedzibę jednostki Płoniawy-Bramura
1.3	adres jednostki Płoniawy-Bramura 80C; 06-210 Płoniawy-Bramura
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej w Płoniawach-Bramurze -nazwa skrócona OPS jest jednostką organizacyjną Gminy Płoniawy-Bramura powołaną Uchwałą Rady Gminy Nr 31/X/90 z dnia 22 lutego 1990 roku, działającą na podstawie ustaw m.im.: ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminy, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe Ośrodka Pomocy Społecznej w Płoniawach-Bramurze składa się : 1) Bilansu (jednostki budżetowej), 2) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) 3) Zestawienie zmian w funduszu, 4) informacji dodatkowej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz.351 t.j.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020, poz. 342). Omówienie stosowanych metod wyceny 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione według cen nabycia Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z Rozp. Min. Finans. z dnia 17 stycznia 1997 r. w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych a także aktualizacji wyceny środków trwałych. 2. Wycena zapasu towarów dokonywana jest w cenach zakupu Jednostka organizacyjna posiada własne zasady - politykę rachunkowości. Z zasad tych wynika: 1. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. pomniejszonych o odpisy umorzeniowe 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (z wyjątkiem gruntów) metodą liniową, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych 3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania, 4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku i ewidencjonuje się w miesiącu grudniu danego roku, 5. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym oraz stanowiące pomoce dydaktyczne (bez względu na wartość początkową), finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo, spisując całą wartość w koszty działalności operacyjnej, 6. Wynik finansowy ustalany jest przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego mają wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające w danym roku do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody mają wpływ
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																														
	Tab. nr 1, 2																														
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 wieczysto																														
	Tab. Nr 3																														
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)																														
	<table><tr><th>L.p.</th><th>Specyfikacja</th><th>Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th><th>Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</th><th>Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</th><th>Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.</th></tr><tr><td>1.</td><td>Zaliczka alimentacyjna</td><td>221 491,60</td><td></td><td>63 615,72</td><td>157 875,88</td></tr><tr><td>2.</td><td>Fundusz alimentacyjny(nal.główna)</td><td>1 459 058,78</td><td>33 100,00</td><td>311 449,23</td><td>1 180 709,55</td></tr><tr><td>3.</td><td>Fundusz alimentacyjny (odsetki)</td><td>663 313,68</td><td>59 696,00</td><td>193 100,50</td><td>529 909,18</td></tr><tr><td colspan="2">SUMA</td><td>2 343 864,06</td><td>92 796,00</td><td>568 165,45</td><td>1 868 494,61</td></tr></table>	L.p.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.	1.	Zaliczka alimentacyjna	221 491,60		63 615,72	157 875,88	2.	Fundusz alimentacyjny(nal.główna)	1 459 058,78	33 100,00	311 449,23	1 180 709,55	3.	Fundusz alimentacyjny (odsetki)	663 313,68	59 696,00	193 100,50	529 909,18	SUMA		2 343 864,06	92 796,00	568 165,45	1 868 494,61
L.p.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.																										
1.	Zaliczka alimentacyjna	221 491,60		63 615,72	157 875,88																										
2.	Fundusz alimentacyjny(nal.główna)	1 459 058,78	33 100,00	311 449,23	1 180 709,55																										
3.	Fundusz alimentacyjny (odsetki)	663 313,68	59 696,00	193 100,50	529 909,18																										
SUMA		2 343 864,06	92 796,00	568 165,45	1 868 494,61																										
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.	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	
	Lp.	Wyszczególnienie
	1	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy
	Razem:	
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	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

.....Marzena Gutowska.....
(główny księgowy)

.....2023.03.30.....
(rok, miesiąc, dzień)

...Monika Mierzejewska
(kierownik jednostki)

Tab. nr 1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2022 r.

Nazwa jednostki-Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutt) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	18 196,10									18 196,10
2. Razem środki trwałe	93 773,78	5 746,00			5 746,00					99 519,78
2 1 Grunty (gr 0 KŚT)										
2 1 1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2 2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr 1-2 KŚT)										
2 3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6 KŚT)	33 281,05	4 499,00			4 499,00					37 780,05
2 4 Środki transportu (gr 7 KŚT)										
2 5 Inne środki trwałe (gr 8 KŚT)	60 492,73	1 247,00			1 247,00					61 739,73
2 6 Zbiory biblioteczne										
Razem wyszczególnione składniki aktywów	111 969,88	5 746,00			5 746,00					117 715,88

Tabela nr.2

[illegible]