

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Puchaczów ul. Tysiąclecia 8 21-013 Puchaczów	<b>Wyciąg z danych zawartych w  załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat: <b>Urząd Gminy Puchaczów</b> Gmina Puchaczów <b>WPLMŁO</b> KANCELARIA OGÓLNA <b>30.03.2023</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>004205667</b>		sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>


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

Katarzyna Wioleta Wyszomirska  
(główny księgowy)

2023.03.30  
rok mies. dzień

Ewa Kaźmierczak  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Puchaczów ul. Tysiąclecia 8 21-013 Puchaczów	<b>Wyciąg z danych zawartych w  załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Gmina Puchaczów
Numer identyfikacyjny REGON  <b>004205667</b>		<b>84A589850695FE74</b> 

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

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Wioleta Wyszomirska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.03.30  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Ewa Kaźmierczak  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Wioleta Wyszomirska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.03.30  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Ewa Kaźmierczak  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Puchaczowie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Tysiąclecia 8, 21-013 Puchaczów
1.3	adres jednostki
	ul. Tysiąclecia 8, 21-013 Puchaczów
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
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>Rokiem obrotowym</b> jest rok kalendarzowy. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc kalendarzowy. Dniem bilansowym jest dzień 31 grudnia każdego roku obrotowego. Za każdy okres sprawozdawczy sporządzane są sprawozdania jednostkowe określone w odrębnych przepisach. Księgi rachunkowe ośrodka prowadzone są i przechowywane w siedzibie jednostki. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej. Księgi rachunkowe za 2021 prowadzone są przy użyciu komputerowego programu księgowego.</p> <p><b>Środki trwałe</b>, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, a w przypadku środków trwałych stanowiących własność skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymanych nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceny tych środków dokonuje się wg wartości określonej w decyzji; w przypadku braku wartości w decyzji o nieodpłatnym przekazaniu przyjmuje się do wyceny cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Poniesione koszty na ulepszenie, adaptację lub modernizację podwyższają wartość środka trwałego. W bilansie wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazuje się w wartości netto pomniejszonej o umorzenie.</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej równej 10.000 zł i powyżej – podlegają umorzeniu i amortyzacji metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach wydanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla środków trwałych prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego na podstawie danych zawartych w ewidencji środków trwałych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości materialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł a równej lub wyższej 3.500 zł, w tym wymienione w § 6 ust. 3 rozporządzenia oraz bez względu na wartość wyposażenie w postaci sprzętu elektronicznego tj. zestawy komputerowe, laptopy, drukarki, komputery, monitory, kamery, skanery, aparaty fotograficzne, niszczarki, faxy, telefaxy, czytniki, sprzęt nagłaśniający, tablice interaktywne, kserokopiarki, monitory interaktywne, urządzenia wielofunkcyjne, projektory multimedialne. Dla środków tych, a także innych istotnych składników majątku (bez względu na wartość) prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.</p> <p><b>Materiały</b> zakupione tj. materiały biurowe, środki czystości, drobnych materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu, paliwo do samochodu służbowego odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. Wydane uważa się za zużyte.</p> <p><b>Należności krótkoterminowe</b> na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p><b>Środki pieniężne</b> na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p><b>Zobowiązania bilansowe</b> wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.</p> <p><b>Rozliczenia międzyokresowe</b> W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <p><b>Rezerwy</b> nie dotyczy</p> <p><b>Wynik finansowy</b> jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych</p>

5.	inne informacje
	-
<b>II.</b>	<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

Wartości niematerialne i prawne

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.2022 (brutto w zł)	Zwiększenia (brutto w zł)	Zmniejszenia (brutto w zł)	Stan na 31.12.2022 ( brutto w zł)
WNP	12800,50	-----	-----	12800,50

Umorzenie WNP

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.2022 (w zł)	Zwiększenia (w zł)	Zmniejszenia (w zł)	Stan na 31.12.2022 ( w zł)
WNP	12800,50	-----	-----	12800,50

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych

Grupy rodzajowe	Stan na 31.12.2022 (brutto w zł)	Umorzenie na 31.12.2022 (w zł)	Stan na 31.12.2022 (netto w zł)
WNP	12800,50	12800,50	0,00

Rzeczowe aktywa trwałe

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.2022 (brutto w zł)	Zwiększenia (brutto w zł)	Zmniejszenia (brutto w zł)	Stan na 31.12.2022 ( brutto w zł)
Pozostałe śr. trwałe (013)	167.977,61	20.561,20	0,00	188.538,81
Narzędzia przyrządy ruchomości	8019,60	0,00	0,00	8019,60
Środki transportu	44896,00	0,00	0,00	44896,00

Umorzenie środków trwałych

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.2022 (w zł)	Zwiększenia (w zł)	Zmniejszenia (w zł)	Stan na 31.12.2022 ( w zł)
Pozostałe śr. trwałe (013)	167.977,61	20.561,20	0,00	188.538,81
Narzędzia przyrządy ruchomości	6816,66	1202,94	0,00	8019,60
Środki transportu	44.896,00	0,00	0,00	44.896,00

Stan netto rzeczowych aktywów trwałych

Grupy rodzajowe	Stan na 31.12.2022 (brutto w zł)	Umorzenie na 31.12.2022 (w zł)	Stan na 31.12.2022 (netto w zł)
Pozostałe śr. trwałe (013)	188.538,81	188.538,81	0,00
Narzędzia przyrządy ruchomości	8019,60	8019,60	0,00
Środki transportu	44896,00	44896,00	0,00

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

Brak informacji

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	0,00
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
	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0,00
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)
	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0,00
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
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
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
	0,00
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
	0,00
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 12076,43 zł wydatkowano na nagrody jubileuszowe dla dwóch pracowników</li> <li>• 752,50 zł wydatkowano na ekwiwalent za niewykorzystany urlop dla jednego pracownika</li> <li>• 24072,00 zł wydatkowano na odprawę emerytalną dla pracownika odchodzącego na emeryturę</li> </ul>
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	0,00
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
	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
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
	0,00
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
	-

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)



	0,00
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
	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
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
	0,00
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
	-

Główny Księgowy

*Katarzyna Wyszomirska*  
Główny księgowy

2023.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Piasecznie  
(kierownik jednostki)  
*mgr Ewa Ruzmierczak*