

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:

1.

1.1. Nazwa jednostki :

Ośrodek Pomocy Społecznej w Biesiekierzu,

1.2. Siedziba :

Biesiekierz,

1.3. Adres :

Biesiekierz 13; 76-039 Biesiekierz.

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Ośrodek Pomocy Społecznej w Biesiekierzu – nazwa skrócona OPS jest jednostką organizacyjną Gminy Biesiekierz powołaną uchwałą Rady Gminy Biesiekierz nr XIII/100/15 z dnia 22.10.2015 r. działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, 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 i innych oraz statutu jednostki.

Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Biesiekierz wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

Zadania realizowane przez OPS obejmują:

- 1) zadania wynikające z ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej:
 - a) przyznawanie i wypłacanie świadczeń pieniężnych,
 - b) przyznawanie świadczeń niepieniężnych,
 - c) pracę socjalną,
 - d) prowadzenie i rozwijanie niezbędnej infrastruktury socjalnej,
 - e) analizę i ocenę zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej,
 - f) realizację zadań wynikających z rozeznaczonych potrzeb społecznych,
 - g) rozwijanie nowych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb,
 - h) przygotowanie oceny zasobów pomocy społecznej w oparciu o analizę lokalnej sytuacji społecznej i demograficznej,
 - i) realizowanie programów społecznych,
 - j) realizowanie zadań własnych gminy o charakterze obowiązkowym, zadań własnych gminy, zadań zleconych z zakresu administracji rządowej realizowanych przez gminę, zadań własnych powiatu realizowanych przez Ośrodek, zadań zleconych z zakresu administracji rządowej realizowanych przez powiat w ramach działalności Ośrodka;
- 2) zadania wynikające z innych ustaw:
 - a) ustalenie i wypłacenie świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych,
 - b) ustalenie i wypłacenie dodatków mieszkaniowych na podstawie ustawy z dnia 21 czerwca 2001 r. o dodatkach mieszkaniowych
 - c) prowadzenie zadań związanych z postępowaniem wobec dłużników alimentacyjnych oraz przyznawaniem świadczeń z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów,
 - d) realizowanie zadań z zakresu rehabilitacji społecznej wynikających z ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych,

- e) przyznawanie i wypłacanie zasiłków repatriantom na podstawie ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o repatriacji,
 - f) prowadzenie zadań związanych z przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie na podstawie ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie,
 - g) realizowanie zadań związanych z profilaktyką i przeciwdziałaniem alkoholizmowi na podstawie ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi,
 - h) realizowanie zadań związanych z profilaktyką i przeciwdziałaniem narkomanii na podstawie ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii,
 - i) wspieranie rodzin przeżywających trudności w pełnieniu funkcji opiekuńczo – wychowawczych oraz organizacja pieczy zastępczej na podstawie ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej w tym prowadzenie placówki wsparcia dziennego, z wyłączeniem zadań zastrzeżonych dla innych jednostek zawartych w ustawie z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.
 - j) wydawanie decyzji administracyjnych o prawie do opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych,
 - k) ustalenie i wypłacenie dodatku energetycznego na podstawie ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne,
 - l) przyznawania i wypłacanie świadczenia wychowawczego na podstawie ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci,
 - m) ustalenie i wypłacenie świadczeń na podstawie ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”;
 - n) ustawy z dnia 5 grudnia 2014 roku o Karcie Dużej Rodziny w zakresie prowadzenia postępowania, poprzez ustalenie uprawnień i wydawanie kart;
 - o) ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 roku o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów w zakresie prowadzenia spraw, w tym przyznawanie i wypłacanie zasiłków dla opiekunów oraz wstrzymywanie tych świadczeń w przypadkach przewidzianych w ustawie;
 - p) zadań wnikających z ustawy z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych;
 - q) prowadzenie postępowania w sprawie przyznawania stypendium socjalnego na podstawie ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty.
- 3) Prowadzenie Placówki Wsparcia Dziennego w Parnowie zgodnie z zapisami zawartymi w ustawie z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.
 - 4) Przy realizacji zadań OPS współpracuje na zasadzie partnerstwa z organizacjami społecznymi i pozarządowymi, Kościołami Katolickimi, innymi Kościołami, związkami wyznaniowymi oraz osobami fizycznymi i prawnymi.

2. Okres objęty sprawozdaniem :

sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022r.

3. Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Nie dotyczy samorządowych jednostek organizacyjnych

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości , w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

a) metody wyceny aktywów i pasywów :

- ✓ Środki trwałe w budowie – zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem;
- ✓ Środki trwałe – zostały wycenione w przypadku nabycia w cenie nabycia, w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia obejmujące ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od momentu rozpoczęcia budowy do dnia bilansowego lub przyjęcia do ewidencji. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie;
- ✓ Długoterminowe aktywa finansowe – wycenia się w cenie nabycia, zakupu pomniejszone o odpis z tytułu utraty wartości;
- ✓ Rzeczowe składniki majątku obrotowego – według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia;
- ✓ Należności i zobowiązania - wycenione w wartości wymagającej zapłaty;
- ✓ Krajowe środki pieniężne - środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

- ✓ Wartości niematerialne i prawne - według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia;

b) przyjęte zasady i metody amortyzacji :

- ✓ Środki trwałe - za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę o wartości początkowej 10.000,00 zł. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych;
- ✓ Pozostałe środki trwałe - o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania;
- ✓ Wartości niematerialne i prawne – umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania;

c) pozostałe zasady polityki rachunkowości :

- ✓ Odpisy aktualizacyjne – wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Do należności wątpliwych zalicza należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności;
- ✓ Fundusz jednostki - stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.
- ✓ Fundusze specjalne - do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.
- ✓ Wynik finansowy - ustalony został metodą porównawczą. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

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 – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Powyższe informacje przedstawia tabela nr 1 i 2

Tabela 1. ZMIANY WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

| grupa wg kŚT | nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | zwiększenie wartości początkowej | | | | | ogółem zwiększenia wartości początkowej | zmniejszenia wartości początkowej | | | | ogółem zmniejszenia wartości początkowej | wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|--|---|----------------------------------|---------------------|----------------------------|--|-------------|---|-----------------------------------|------------------|------------------|-------------|--|---|
| | | | aktualizacja wartości (+) | nabycie (przychody) | przemieszczenie wewnętrzne | zwiększenia (+) w wyniku zakończonych inwestycji | inne | | aktualizacja wartości (-) | zbycie (rozchód) | likwidacja | inne | | |
| x | Wartości niematerialne i prawne | 36 135,62 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 36 135,62 |
| 0 | Grunty | 65 005,58 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 65 005,58 |
| 0 | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Budynki i lokale | 2 122 921,38 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 2 122 921,38 |
| 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3-6 | Maszyny i urządzenia techniczne | 173 919,16 | | | | | | 0,00 | | 13 199,97 | | 13 199,97 | 0,00 | 160 719,19 |
| 7 | Środki transportu | 255 405,50 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 255 405,50 |
| 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 274 117,22 | | 9 271,29 | | | | 9 271,29 | | 10 633,66 | | 10 633,66 | 0,00 | 272 754,85 |
| 9 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 2 927 504,46 | 0,00 | 9 271,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 271,29 | 0,00 | 0,00 | 23 833,63 | 0,00 | 23 833,63 | 2 912 942,12 |

Tabela 2. ZMIANY WARTOŚCI UMORZENIA GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

| grupa wg kŚT | nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | umorzenie - stan na początek roku obrotowego | zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | ogółem zwiększenia umorzenia | ogółem zmniejszenia umorzenia | | wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego | wartość netto składników aktywów | |
|--------------|--|--|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------|------------------------------|-------------------------------|------------------|---|----------------------------------|--------------------------------|
| | | | aktualizacja wartości (+) | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | zbycie (rozchód) | likwidacja | | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| x | Wartości niematerialne i prawne | 36 135,62 | | | | 0,00 | | 0,00 | 36 135,62 | 0,00 | 0,00 |
| 0 | Grunty | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 65 005,58 | 65 005,58 |
| 0 | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Budynki i lokale | 958 138,89 | | 53 073,04 | | 53 073,04 | | 0,00 | 1 011 211,93 | 1 164 782,49 | 1 111 709,45 |
| 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3-6 | Maszyny i urządzenia techniczne | 104 288,35 | | 11 045,42 | | 11 045,42 | 13 199,97 | 13 199,97 | 102 133,80 | 69 630,81 | 58 585,39 |
| 7 | Środki transportu | 229 864,96 | | 25 540,54 | | 25 540,54 | | 0,00 | 255 405,50 | 25 540,54 | 0,00 |
| 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 240 117,22 | | 8 000,00 | 9 271,29 | 17 271,29 | | 10 633,66 | 246 754,85 | 34 000,00 | 26 000,00 |
| 9 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | Razem | 1 568 545,04 | 0,00 | 97 659,00 | 9 271,29 | 106 930,29 | 0,00 | 23 833,63 | 1 651 641,70 | 1 358 959,42 | 1 261 300,42 |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych , w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Jednostka nie dysponuje informacjami o wartości środków trwałych.

1.3. Kwot dokonanych w trakcie roku obrotowego aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Powyższe informacje przedstawia tabela nr 3

Tabela 3. STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI AKTYWÓW TRWAŁYCH ZA 2022 R.

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisu w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| | 1 . Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym: | | | | |
| | 1.1. | | | | |
| | 1. Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: | | | | |
| | 2.1. | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Powyższe informacje przedstawia tabela nr 4

Tabela 4. OTRZYMANE GRUNTY W WIECZYSTE UŻYTKOWANIE

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------|-------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenie | zmniejszenie | |
| 1 | | Powierzchnia (m2) | | | | |
| | | Wartość (w zł) | | | | |
| | Razem | Powierzchnia (m2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość (w zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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

Powyższe informacje przedstawia tabela nr 5

Tabela 5. ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE ZA 2022 R.

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|--------------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Powyższe informacje przedstawia tabela nr 6

Tabela 6. ZMIANA STANU AKCJI I UDZIAŁÓW ZA 2022 R.

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE | STAN NA POCZĄTEK ROKU | | ZWIĘKSZENIA | | ZMNIJSZENIA | | STAN NA KONIEC ROKU | |
|--------------|----------------------------|-----------------------|---------|-------------|---------|-------------|---------|---------------------|---------|
| | | liczba | wartość | liczba | wartość | liczba | wartość | liczba | wartość |
| 1 | Akcje | | | | | | | | |
| 2 | Udziały | | | | | | | | |
| 3 | Dłużne papiery wartościowe | | | | | | | | |
| 4 | Inne papiery wartościowe | | | | | | | | |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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)

Powyższe informacje przedstawia tabela nr 7

Tabela 7. STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI ZA 2022 R.

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisu w ciągu roku | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|---|----------------------------------|----------------------------------|-----------------|----------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia* | wykorzystanie** | rozwiązanie*** | |
| 1 | wypłacone świadczenie z tytułu funduszu alimentacyjnego | 798 799,01 | 21 910,30 | | | 820 709,31 |
| Razem | | 798 799,01 | 21 910,30 | 0,00 | 0,00 | 820 709,31 |

- **Zwiększenie stanu** odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Powyższe informacje przedstawia tabela nr 8

Tabela 8. STAN REZERW ZA 2022 R.

| Lp. | Rodzaj rezerw (cel utworzenia) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisu w ciągu roku | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat
- powyżej 3 do 5 lat
- powyżej 5 lat

Powyższe informacje przedstawia tabela nr 9

Tabela 9. POZOSTAŁY OKRES SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH

| Lp | Wyszczególnienie | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|----|------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | | stan na | | | | | | | |
| | | stan początek okresu | stan na koniec okresu | stan początek okresu | stan na koniec okresu | stan początek okresu | stan na koniec okresu | stan początek okresu | stan na koniec okresu |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.10. Kwota 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

Jednostka nie dokonuje kwalifikacji umów leasingu.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Powyższe informacje przedstawia tabela nr 10

Tabela 10. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY ZABEZPIECZEŃ ZA 2022 R.

| Lp. | Wyszczególnieni (rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|---------------------------------------|--------------------|---|----------------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.12. Łączna kwota 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

Powyższe informacje przedstawia tabela nr 11

Tabela 11. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ BILANSOWY

| Lp. | Wyszczególnieni (rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|---|--------------------------------|--|----------------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 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

Powyższe informacje przedstawia tabela nr 12

Tabela 12. CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|-----|--|-------------------------|-----------------------|
| 1 | Subwencja oświatowa | | |
| | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | | | |
| | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Powyższe informacje przedstawia tabela nr 13

Tabela 13. KWOTA OTRZYMANYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|-----|------------------|--|---|
| | | | |
| | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Powyższe informacje przedstawia tabela nr 14

Tabela 14. KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W 2022 R.

| Lp. | wyszczególnienie | kwota wypłaconego świadczenia |
|-----|--|-------------------------------|
| 1 | kwota wypłaconego wynagrodzenia pracowników brutto (netto + ZUS = podatek) tj. wynagrodzenie rozumiane jako wszystkie składniki (par. 404) bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych | 1 258 695,43 |
| 2 | nagrody jubileuszowe (par. 401) | 19 836,27 |
| 3 | odprawy emerytalne i rentowe 9 par. 401) | 0,00 |
| 4 | dotatkowe wynagrodzenie roczne tzw. 13 -tka (par. 404) | 93 756,84 |
| 5 | składki na ZUS i na rzecz FP finansowane przez pracodawcę w tym od 13-stki (par. 411) (par. 412) | 361 245,81 |
| 6 | wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń (par. 302) | 4 616,82 |
| 7 | koszty badań wstępnych, okresowych i kontrolnych (par. 428) | 1 462,00 |
| 8 | koszty szkoleń (par. 470) | 11 527,70 |
| | Razem | 1 751 140,87 |

1.16. Inne informacje

Powyższe informacje przedstawia tabela nr 15

Tabela 15. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE NA DZIEŃ 31.12.2022 R.

| Lp. | Nr konta | Nazwa kontrahenta | suma w złotych | Uwagi |
|-----|--------------|-------------------|----------------|-------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.

2.1. Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Powyższe informacje przedstawia tabela nr 16

Tabela 16. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYHC WARTOŚĆ ZAPASÓW

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-----------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|--------------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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

Powyższe informacje przedstawia tabela nr 17

Tabela 17. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia w ubiegłym roku | | | Koszt wytworzenia w bieżącym roku | | |
|-----|------------------|-----------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------------|-------------|-----------------|
| | | ogółem | w tym: | | ogółem | w tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe | | odsetki | różnice kursowe |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Powyższe informacje przedstawia tabela nr 18

Tabela 18. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|--|-------------|
| 1 | | |
| | Razem przychody nadzwyczajne i incydentalne | 0,00 |
| 1 | | |
| | Razem koszty nadzwyczajne i incydentalne | 0,00 |

2.4. Informacja 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.

Jednostka nie posiada należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowego.

2.5. Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO BILANSU

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - NALEŻNOŚCI

| L.p. | Nazwa kontrahenta | Tytuł należności | Symbol konta | Kwota | Pozycja bilansu | Uwagi |
|--------------|-------------------|------------------|--------------|-------------|-----------------|-------|
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| Razem | | | | 0,00 | | |

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZOBOWIĄZANIA

| L.p. | Nazwa kontrahenta | Tytuł zobowiązania | Symbol konta | Kwota | Pozycja bilansu | Uwagi |
|--------------|-------------------|--------------------|--------------|-------------|-----------------|-------|
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| Razem | | | | 0,00 | | |

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - KOSZTY

| Lp. | Nazwa kontrahenta | Tytuł operacji | Symbol konta | Kwota | Pozycja w rachunku zysków i strat | Uwagi |
|--------------|-------------------------------|--------------------------|--------------|------------------|-----------------------------------|-------|
| 1 | OPS w Biesiekierzu | zakup - media | 4260 | 812,94 | B.II | |
| 3 | Gminne Przedszkole w Parnowie | posiłki | 3110 | 2 711,70 | B.IX | |
| 4 | Urząd w Biesiekierzu | podatek od nieruchomości | 4480 | 10 034,00 | B.IV | |
| 5 | Urząd w Biesiekierzu | zarząd trwały | 4520 | 7 803,61 | B.IV | |
| Razem | | | | 21 362,25 | | |

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - PRZYCHODY

| Lp. | Nazwa kontrahenta | Tytuł operacji | Symbol konta | Kwota | Pozycja w rachunku zysków i strat | Uwagi |
|--------------|-----------------------------|----------------|--------------|------------------|-----------------------------------|-------|
| 1 | ŚDS "FENIKS" w Biesiekierzu | wpływy z usług | 720 - 0830 | 43 415,18 | A.VI | |
| 2 | Gmina Biesiekierz | wpływy z usług | 720 - 0830 | 13 461,18 | A.VI | |
| Razem | | | | 56 876,36 | | |

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZMNIJSZENIA FUNDUSZU

| Lp. | Nazwa kontrahenta | Tytuł operacji | Symbol konta | Kwota | Pozycja zestawienia zmian w funduszu | Uwagi |
|--------------|-------------------|----------------|--------------|-------------|--------------------------------------|-------|
| Razem | | | | 0,00 | | |