

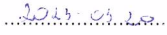
I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Profilaktyki Wspierania Rodziny
1.2	siedzibę jednostki Zdzieszowice
1.3	adres jednostki ul. Bolesława Chrobrego 18, 47-330 Zdzieszowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Profilaktyka i wspieranie problemów alkoholowych, przeciwdziałanie narkomanii i przemocy w rodzinie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2022 - 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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: a) wyceniane wg ceny nabycia – rzeczowe składniki aktywów obrotowych, materiały (w tym zbiory biblioteczne); b) wyceniane wg kosztu wytworzenia – środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem; c) wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia – środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny; d) wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu – środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie; e) wyceniane wg wartości nominalnej -środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe pasywa i aktywa; f) zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu – materiały biurowe, materiały remontowe, środki czystości; Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia metod amortyzacji: a) metoda liniowa – amortyzacja środków trwałych powyżej 10 000,00 zł dokonywana jest metoda liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania środka trwałego; b) środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł. Podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty – pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatkach dochodowych od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania; c) inne – jednorazowo przez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia do użytkowania: książki inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.
5.	inne informacje nie dotyczy
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 według tabeli nr 1
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

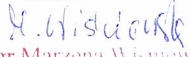
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, 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.	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
	2 820,00 - nagroda jubileuszowa
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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  
  
 mgr Dorota Zielinska

Dorota Zielinska  
 (główny księgowy)

  
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
  
 mgr Marzena Wiśniewska  
 Marzena Wiśniewska  
 (kierownik jednostki)

Załącznik do informacji dodatkowej

Tabela nr 1

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku, 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								
L p.	Nazwa grupy rodzajowej aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Przychody	Przemieszczenie pomiędzy jednostkami	Zbycie	Likwidacja	Inne zmniejszenia	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Środki trwałe:	204 794,51	24 272,24	0,00	0,00	24 087,55	11 316,00	193 663,20	
1)	Grunty	6 931,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 931,12	
2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 569,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 569,18	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22 879,08	0,00	0,00	0,00	0,00	11 316,00	11 563,08	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7)	Urządzenia techniczne	264,35	11 316,00	0,00	0,00	95,35	0,00	11 485,00	
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	61 150,78	12 956,24	0,00	0,00	23 992,20	0,00	50 114,82	
2.	Wartości niematerialne i prawne	5 700,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 700,99	
	Razem	<b>210 495,50</b>	24 272,24	0,00	0,00	24 087,55	11 316,00	<b>199 364,19</b>	
L p.	Nazwa grupy rodzajowej aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowy	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego				
1.	Środki trwałe	108 226,01	19 190,27	26 350,75	101 065,53				
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00				
2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	32 984,60	2 839,23	0,00	35 823,83				
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00				
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00				
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 826,28	0,00	2 263,20	11 563,08				
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00				
7)	Urządzenia techniczne	264,35	3 394,80	95,35	3 563,80				

8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	61 150,78	12 956,24	23 992,20	50 114,82
2.	Wartości niematerialne i prawne	5 700,99	0,00	0,00	5 700,99
	Razem	<b>113 927,00</b>	<b>19 190,27</b>	<b>26 350,75</b>	<b>106 766,52</b>

Główny Księgowy

*DZ*  
mgr Dorota Zielińska

(główny księgowy)

20.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

*M. KIEROWNIK*

(kierownik jednostki)