

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Ośrodek Pomocy Społecznej</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>64-360 Zbąszyń, ul. Garczyńskich 5</b>
1.3	adres jednostki
	<b>64-360 Zbąszyń, ul. Garczyńskich 5</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności Ośrodka Pomocy Społecznej w Zbąszyniu jest organizacja i wykonywanie zadań z zakresu pomocy społecznej na terenie Gminy Zbąszyń, a w szczególności pomoc osobom i rodzinom mającą na celu umożliwienie przezwyciężenia trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie samodzielnie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości. Ośrodek realizuje określone w przepisach prawa zadania własne gminy i zadania zlecone z mocy ustawy oraz zadania zlecone przez administrację rządową. Ponadto zobowiązany jest do realizacji zadań wynikających z rozeznaczonych potrzeb gminy, bądź rządowych programów pomocy społecznej, lub innych ustaw mających na celu ochronę poziomu życia osób i rodzin.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (wnip) - pochodzące z zakupu wycenia się według cen nabycia. Środki trwałe oraz wnip - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu wycenia się według wartości określonej w decyzji, a jeśli w decyzji nie określono wartości stosuje się ogólne zasady (w cenie nabycia lub według ceny sprzedaży). Środki trwałe i wnip ujawnione wycenia się według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia. Należności i zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej. Środki trwałe oraz wnip umarza się lub/i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia przyjmuje się metodą liniową. Środki trwałe oraz wnip umarza się lub/i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia przyjmuje się metodą liniową. Dolna granica wartości składników aktywów trwałych, od której zalicza się je do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych a nie do materiałów w wysokości 1 500 zł, ale bez względu na wartość ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się m.in. dla: mebli, komputerów, monitorów, drukarek, lodówek, kuchenek gazowych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Ustala się stawkę amortyzacji dla prawa wieczystego użytkowania gruntów w wysokości 5%. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (art. 16 d ) umarza się i amortyzuje w wysokości: od licencji na programy komputerowe i od praw autorskich 50%, od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych 20% w stosunku rocznym. Wartość zakupionych materiałów zalicza się w koszty na dzień ich zakupu. Materiałów biurowych, środków czystości i drobnych ilości materiałów na bieżące naprawy (żarówki, klamki, zamki itp.) nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.  Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego - opłacanie z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, bilety PKS, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia i inne wydatki opłacane z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
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
	<b>załącznik nr 1: tabela nr 1.1.1</b> <b>załącznik nr 2: tabela nr 1.1.2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
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)
	<b>załącznik nr 3: tabela nr 1.7</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
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

**Ośrodek Pomocy Społecznej****64-360 ZBASZYŃ**  
**ul. Garczyńskich 5**  
**NIP 788-18-51-551**

	<b>nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>załącznik nr 4: tabela nr 1.15</b>
1.16.	inne informacje
	-----
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	B. Koszty, z tego: - o nadzwyczajnej wartości: 1.454.034,03 zł
	Jednostka w 2022 rok otrzymała wsparcie finansowe ze środków Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Były to m.in. świadczenie 300 zł dla obywateli przybywających na terytorium Polski, świadczenia rodzinne, pokrycie kosztu zakwaterowania i wyżywienia (40 zł na osobę), zasiłek na posiłek oraz stypendium szkolne.
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
	<b>nie dotyczy</b>
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
	-----

**Główna Księgowa****mgr Anna Król-Słowinska**

(główny księgowy)

2023 - 03 - 24

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
**Ośrodka Pomocy Społecznej****mgr Anna Leśniewska**

(kierownik jednostki)



Tabela nr 1.1.1

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej, w tym:				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej, w tym				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja wartości	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne		Sprzedaż	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	30 437,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 437,19		
	-licencje na programy komputerowe i prawa autorskie	30 437,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 437,19		
	- pozostałe wnip	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Środki trwałe, z tego	102 807,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 807,52		
2.	Grupa 0	12 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 160,00		
	Grupa 1	79 396,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 396,53		
	Grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Grupa 4	6 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 751,00		
	Grupa 8	4 499,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 499,99		
3.	Pozostałe środki trwałe k.013	241 645,51	0,00	30 902,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 902,30	272 547,81		

Sporządziła: Anna Król-Słowinska

Zbąszyn, dnia 24.07.2023 r.



Tabela nr 1.1.2

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym				Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:				Ogółem zmniejszenia umorzenia (19+20+21+22)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+18-23)	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16+17)	Sprzedaz	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne			Inne	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-24)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	30 437,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 437,19	0,00	0,00
	-licencje na programy komputerowe i prawa autorskie	30 437,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 437,19	0,00	0,00
	- pozostałe wnmp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Środki trwałe, z tego	90 647,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 647,52	12 160,00	12 160,00
	Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 160,00	12 160,00
2.	Grupa 1	79 396,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 396,53	0,00	0,00
	Grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 4	6 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 751,00	0,00	0,00
	Grupa 8	4 499,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 499,99	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe k.072	241 645,51	0,00	30 902,30	0,00	0,00	30 902,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272 547,81	0,00	0,00

Sporządziła: Anna Król-Słowinska

Zbaszyń, dnia 24.06.2023 r.





Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1.	dłużnik alimentacyjny - należność z tytułu funduszu alimentacyjnego - w tym:	2 919 765,74	190 896,60	289 226,73	0,00	2 821 435,61
	grupa 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa 2	9 617,40	980,82	4 275,27	0,00	6 322,95
	grupa 3	24 726,12	3 222,32	8 826,51	0,00	19 121,93
	grupa 4	72 863,18	8 048,43	23 761,61	0,00	57 150,00
	grupa 5	2 812 559,04	178 645,03	252 363,34	0,00	2 738 840,73
2.	dłużnik alimentacyjny z tytułu zaliczki alimentacyjnej - w tym:	320 175,30	0,00	16 872,49	0,00	303 302,81
	grupa 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa 5	320 175,30	0,00	16 872,49	0,00	303 302,81
3	należności z tyt.nienależnie pobranych świadczeń z FA - w tym:	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	grupa 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa 5	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	<b>razem = poz.1+2+3</b>	<b>3 239 941,04</b>	<b>190 896,60</b>	<b>306 099,22</b>	<b>0,00</b>	<b>3 124 738,42</b>

\* dodatkowe informacje:

- grupa 1: do 1 miesiąca
- grupa 2: od 2 do 3 m-cy
- grupa 3: od 4 do 6 m-cy
- grupa 4: od 7 m-cy do 1 roku
- grupa 5: powyżej 1 roku

Sporządziła: Anna Król-Słowinska

Zbąszyń, dnia 21.03.2023 r.

Stowarzyszenie Pomocy Społecznej  
84-300 ZBĄSZYN  
ul. Górczyska 5  
NIP 788-18-81-851

Tabela nr 1.15  
Świadczenia pracownicze

konto	paragraf	nazwa	kwota poniesionych wydatków
404	4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	1 225 494,89
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	75 879,70
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	13 818,70
405	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	198,50
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	221 795,50
	4120	Składki na fundusz pracy	19 938,55
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 069,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	30 911,83
	4700	Szkolenia pracowników	5 795,93
	4850	Składniki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 411,37
<b>razem</b>			<b>1 596 313,97</b>

Sporządziła: Anna Król-Słowinska

Zbąszyń, dnia 24.03.2023 r.

Osrodek Pomocy Społecznej  
64-500 BĄSZYN  
ul. Wolności 2  
NIP: 64-18-91-81