

Główne składniki aktywów trwałych - zmiany w ciągu roku

2022

l.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16+17)	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego (Pt, LT, inne)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+18-19)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody / Nabycia (inwestycje OT)	Przemieszczenia / Darowizny / Inwentaryzacja (PT, inne)		Zbycie / Darowizny / Sprzedaż (ST, PT, inne)	Likwidacja (LT)	Inne / Inwentaryzacja				Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy (konto 071)		Inne (jednorazowo umarzone, konto 072)				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-20)
														zwiększenie z tytułu przychodu np. darowizna (PT, inne)	PK naliczenie						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	Wartości niematerialne i prawne (konto 020)	4.078,15								04.078,15							0		04.078,15	4.078,15	
2	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe (konta 011 i 013)	254.825,49		416.302,78		416.302,78				0671.128,27				9.283,23	11.217,72		20.500,95		20.500,95	254.825,49	650.627,32
1)	Grunty (gr. 0)					0				0	0						0		0	0	0
2)	Budynki i lokale (gr. 1)			405.085,06		405.085,06				0405.085,06				9.283,23			9.283,23		9283,23	0395.801,83	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 2)					0				0	0						0		0	0	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne (gr. 3)					0				0	0						0		0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr. 4)	153.397,42		9.427,99		9.427,99				0153.397,42					9.427,99		9.427,99		9.427,99	153.397,42	162.825,41
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (gr. 5)					0				0	0						0		0	0	0
7)	Urządzenia techniczne (gr. 6)	5.743,41						0		05.743,41										5.743,41	5.743,41
8)	Środki transportu (gr. 7)					0				0	0						0		0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (gr. 8)	95.684,66		1.789,73		01.789,73				095.684,66					1.789,73		1.789,73		1.789,73	95.684,66	97.474,39
	RAZEM	258.903,64		416.302,78		0416.302,78			0	0675.206,42				9.283,23	11.217,72		20.500,95		20.500,95	258.903,64	654.705,47

Justyna
Piątkowska

Elektronicznie podpisany przez Justyna Piątkowska
DN: cn=Justyna Piątkowska, givenName=Justyna, sn=Piątkowska, serialNumber=PNOPL-79031616627, c=PL
Data: 2023.04.28 13:35:48 +02'00'

Jolanta
Statuch

Elektronicznie podpisany przez Jolanta Statuch
DN: cn=Jolanta Statuch, givenName=Jolanta, sn=Statuch, serialNumber=PNOPL-75031914406, c=PL
Data: 2023.04.28 13:38:46 +02'00'

Załącznik Nr 2 do Jednolitych zasad sporządzania sprawozdania finansowego dla jednostek organizacyjnych Gminy Koprzywnica

Grunty w wieczystym użytkowaniu : Stan na 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego tj. na r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego tj. na r. (6 + 7 - 8)
		powierzchnia [ha]	wartość		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	4	5	6	7	8	9
1							
2							
3							
Ogółem :		0,0000	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

Justyna
Piątkow
ska

Elektronicznie podpisany przez Justyna Piątkowska
DN: cn=Justyna Piątkowska, givenName=Justyna, sn=Piątkowska, serialNumber=PNOPL-79031616627, c=PL
Data: 2023.04.28 13:36:32 +02'00'

Jolanta
Statuch

Elektronicznie podpisany przez Jolanta Statuch
DN: cn=Jolanta Statuch, givenName=Jolanta, sn=Statuch, serialNumber=PNOPL-75031914406, c=PL
Data: 2023.04.28 13:40:18 +02'00'

Załącznik Nr 3 do Jednolitych zasad sporządzania sprawozdania finansowego dla jednostek organizacyjnych Gminy Koprzywnica

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (obecne środki trwałe będące na stanie jednostki) : według stanu na 31 grudnia 2022 r.

l.p.	Grupa według KŚT	Nazwa (opcjonalnie dokument dostawy)	Stan na początek roku obrotowego tj. na 01.01.2022 r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12.2022 r. (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	4	Komputer	2.988,90 zł			2.988,90 zł
2	8	Urządzenie wiel.	923,26 zł			923,26 zł
3	8	Terminal mob.2x	2.938,56 zł			2.938,56 zł
Ogółem :			6.850,72	- zł	- zł	6.850,72

Justyna
Piątkow
ska

Elektronicznie podpisany
przez Justyna Piątkowska
DN: cn=Justyna
Piątkowska,
givenName=Justyna,
sn=Piątkowska,
serialNumber=PNOPL-790
31616627, c=PL
Data: 2023.04.28 13:37:27
+02'00'

Jolanta
Statuch

Elektronicznie podpisany
przez Jolanta Statuch
DN: cn=Jolanta Statuch,
givenName=Jolanta,
sn=Statuch,
serialNumber=PNOPL-7503
1914406, c=PL
Data: 2023.04.28 13:39:19
+02'00'

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

l.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Gospodarstwa domowe	5.193.465,32	254.700,25		51.714,52	5.396.451,05
2						
3						

Justyna
Piątkowska
a

Elektronicznie podpisany przez
Justyna Piątkowska
DN: cn=Justyna Piątkowska,
givenName=Justyna,
sn=Piątkowska,
serialNumber=PNOPL-790316
16627, c=PL
Data: 2023.04.28 13:37:01
+02'00'

Jolanta
Statuch

Elektronicznie podpisany przez
Jolanta Statuch
DN: cn=Jolanta Statuch,
givenName=Jolanta,
sn=Statuch,
serialNumber=PNOPL-7503191
4406, c=PL
Data: 2023.04.28 13:39:47
+02'00'

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<p>nazwę jednostki</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej w Koprzywnicy</p>
1.2	<p>siedzibę jednostki</p> <p>11 Listopada 88 27-660 Koprzywnica</p>
1.3	<p>adres jednostki</p> <p>11 Listopada 88 27-660 Koprzywnica</p>
1.4	<p>podstawowy przedmiot działalności jednostki</p> <p>Pomoc społeczna</p>
2.	<p>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p> <p>01.01.2022-31.12.2022</p>
3.	<p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</p> <p>Nie dotyczy</p>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się w Ośrodku Pomocy Społecznej zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej:</p> <p>1) Wartości niematerialne i prawne:</p> <ul style="list-style-type: none"> • pochodzące z zakupu- według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. • Otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu- według wartości określonej w tej decyzji, • otrzymane na podstawie darowizny- wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. <p>2) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 5.000 zł i okresie używania dłuższym niż rok, podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.</p> <p>3) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 5.000 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</p> <p>4) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.</p> <p>5) Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>6) Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.</p> <p>7) Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Podstawowe środki trwałe- ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe” • Pozostałe środki trwałe- ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” • Środki trwałe w budowie (inwestycje) – ewidencjonowane na koncie 080 „ Środki trwałe w budowie (inwestycje) <p>8) Środki trwałe podstawowe- to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art.3 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości,</p>

	<p>w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarza lub amortyzuje się według zasad przyjętych przez jednostkę.</p> <p>9) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>10) Środki trwałe o wartości przekraczającej 5.000 zł umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”</p> <p>11) Środki trwałe wycenia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> • pochodzące z zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu, • w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia, • stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji- odpowiednio według posiadanych dokumentów, uwzględniając zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów, • pochodzące ze spadku lub darowizny- według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych, • otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego, • pochodzące z wymiany- w wysokości określonej w dowodzie dostawcy, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu. <p>12) Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.</p> <p>13) Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 5.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych).</p> <p>14) Środki trwałe nisko cenne - o charakterze wyposażenia (kosze, lustra, zasłony, wykładziny, chodniki, lampy stojące i wiszące, itp.) o wartości do 300 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu/ nie dotyczy biurek, szaf, monitorów, drukarek, które są ewidencjonowane niezależnie od wartości na koncie 013. -o charakterze stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> • rękawice robocze, wydawane pracownikom przy pracach fizycznych, • sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki, • sprzęt typu kuchennego: szklanki, kieliszki, filiżanki, talerze, noże, widelce, obrusy, serwetki, • sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, noże do papieru, nożyczki, firany,zasłony, tablice, mapy • sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice, <p>15) Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości,</p> <p>17) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie na koniec roku odpisu aktualizującego w odniesieniu do należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności w wysokości: - należności od dłużników zaliczek alimentacyjnych – 100% należności - należności od dłużników funduszu alimentacyjnego – 90% należności dłużnika, - odsetek naliczonych od wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego – 100%</p> <p>18) Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 stanowi tytuł zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.
	Załącznik 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
	Załącznik nr 3
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
	Załącznik nr 4
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 6.829,60 zł, w tym:
	1) nagrody jubileuszowe – 4.060,00 2) ekwiwalent za urlop – 2.769,60

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

Justyna
Piątkowska

Elektronicznie podpisany przez
Justyna Piątkowska
DN: cn=Justyna Piątkowska,
givenName=Justyna, sn=Piątkowska,
serialNumber=PNOPL-79031616627,
c=PL
Data: 2023.04.28 13:51:47 +02'00'

(główny księgowy)

2023-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Jolanta
Statuch

Elektronicznie podpisany
przez Jolanta Statuch
DN: cn=Jolanta Statuch,
givenName=Jolanta,
sn=Statuch,
serialNumber=PNOPL-750
31914406, c=PL
Data: 2023.04.28 13:52:40
02'00'

(kierownik)

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
UL. 11 LISTOPADA 88
27-660 KOPRZYWNICA
Nazwa jednostki sporządzającej informację

**Przychody i koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym
za rok 2022**

Przychody z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami					
Lp.	Nazwa Kontrahenta	Tytuł oraz nr i rodzaj dokumentu	Kwota netto	Kwota brutto	Pozycja rachunku zysków i strat
1.	UMIG Koprzywnica	Nienależnie pobrane świadczenie rodzinne		11.023,53	A.VI
2.	UMIG Koprzywnica	Nienależnie pobrane świadczenie wychowawcze		500,00	A.VI
3.	UMIG Koprzywnica	Odsetki od nienależnie pobranego świadczenia rodzinnego		561,48	G.II
4.	UMIG Koprzywnica	Odsetki od nienależnie pobranego świadczenia wychowawczego		130,50	G.II
	Razem			12.215,51	

Koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami					
Lp.	Nazwa Kontrahenta	Tytuł oraz nr i rodzaj dokumentu	Kwota netto	Kwota brutto	Pozycja rachunku zysków i strat
1.	Centrum Usług Wspólnych w Koprzywnicy	Noty obciążeniowe za dożywianie uczniów		23.137,50	B.IX
	Razem				

Justyna
Piątkowska

Elektronicznie podpisany przez
Justyna Piątkowska
DN: cn=Justyna Piątkowska,
givenName=Justyna,
sn=Piątkowska,
serialNumber=PNOPL-790316166
27, c=PL
Data: 2023.04.26 12:10:12 +02'00'

data i podpis głównego księgowego
jednostki sporządzającej informację

Jolanta
Statuch

Elektronicznie podpisany przez
Jolanta Statuch
DN: cn=Jolanta Statuch,
givenName=Jolanta,
sn=Statuch,
serialNumber=PNOPL-75031914
406, c=PL
Data: 2023.04.26 12:04:58
+02'00'

data i podpis kierownika jednostki
sporządzającego informację