

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Brzeski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Brześć Kujawski
1.3	adres jednostki Królewska 5 87-880 Brześć Kujawski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8899Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) wg. załącznika nr 1  Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki b) odzież c) meble i dywany, d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500 zł – 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 6. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową 8. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
5.	inne informacje  Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.  Jednorazowe umorzenie prenumeraty, polisy ubezpieczenia osób i składników majątku

<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
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	- brak danych
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 wieczyste
	0
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
	-
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)
	- informacje wg. załącznika nr 3
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg. załącznika nr 4
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 4
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 4
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.	łącznie 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
	-brak
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
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.16.	inne informacje
	1. Wartość księgową gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste – 0 2. Wartość gruntów stanowiąca podstawę ustalenia opłaty rocznej w roku obrotowym – 0 3. Powierzchnia gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste – 0 4. Wartość księgową i powierzchnia gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie przeznaczonych na cele mieszkaniowe, które podlegają przekształceniu w prawo własności na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. – 0., powierzchnia – 0ha
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg. załącznika nr 6
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
	- informacje wg. załącznika nr 7
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- brak
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
	- brak
2.5.	inne informacje
	- brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- brak

Główny księgowy  
Halina Mandosiak

(główny księgowy)

2023.06.20

(rok, miesiąc, dzień)

Zygmunt  
Kierownik

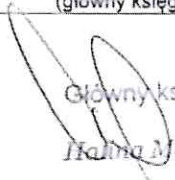
(kierownik jednostki)

Sprawdzono pod względem  
formalno - rachunkowym

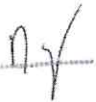
Data ds. Podpis

	A	B	C
1	Załącznik nr 1		
2	Pkt.I.4. Informacji dodatkowej		
3	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów		
4			
5	Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
6	1	2	3
7	1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według cen nabycia
8			według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
9			
10	2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według cen nabycia
11			według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia
12			
13	3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
14	4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
15			według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności
16	5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
17			według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności
18			metodą praw własności
19	6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej
20			według ceny nabycia
21			według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
22	7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
23	8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności

	A	B	C
24	9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31	..... (główny księgowy)		2020.12 ..... (rok, miesiąc, dzień)

  
 Główny księgowy  
 Halina Mandosik

  
 Z up. W. P. S. ...  
 ...  
 ...  
 ...

Sprawdzono pod względem  
 formalno - rachunkowym  
 Data 25.06.2023. Podpis 



Załącznik nr 2  
PKL.1.1. Informacji dodatkowej  
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (13-17)	Wartość netto składników aktywów							
			aktualizacja	przychody	przebieżenie	zyski	likwidacja	inne przyczyny (jednostkami)	Opółem zmniejszenie wartości (8+10-11)			Wartość - stan na koniec roku obrotowego (13-17)						
1,00	2,00	3,00	4,00	5,00	6,00	7,00	8,00	9,00	10,00	11,00	12,00	13,00	14,00	15,00	16,00	17,00	18,00	19,00
1,00	Wartości niematerialne i prawne	120 151,63	0,00	29 119,23	0,00	21 195,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 346,90	120 151,63	29 119,23	0,00	149 300,86	0,00	0,00
2,00	Środki trwałe:	27 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 0	Kamery	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	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Urządzenia i sprzęt biurowy, sprzęt komputerowy, sprzęt elektryczny i elektroniczny, sprzęt mechaniczny	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	0,00	0,00	0,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	Siły i maszyny energetyczne	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	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego użytkowania	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	0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	13 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 650,00	13 650,00	0,00	0,00	13 650,00	0,00	0,00
Grupa 7	Wodki i napoje	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	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, urządzenia i wyposażenie, piece i podgrzewacze	13 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 350,00	13 350,00	0,00	0,00	13 350,00	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	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	0,00	0,00	0,00

1 0,00

02/09.03.2020  
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. WYKONAWCZĄ  
Branżowa Kierownia  
Inżynierska  
Branzowego Ośrodka Pomocy

GŁÓWNY KASOWY  
(główny kasowy)  
Hanna Krawczyk

Sprawdzono pod względem  
formalno - rachunkowym

Data: 02.09.2020


Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej


Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem,					
		2278486,57	131113,41	0	2409599,98

- 1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w
- 2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

  
 Główny księgowy  
 Halina Mandosiak  
 (główny księgowy)

2016.06.23  
 (rok, miesiąc, dzień)

  
 (kierownik jednostki)

Sprawdzono pod względem formalno - rachunkowym

  
 Podpis

## Załącznik nr 5


## Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

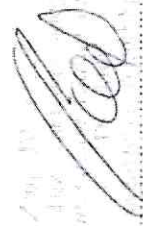
## Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
		3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe						
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług						
3	Zobowiązania wobec budżetów						
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22539,93	27828,77				27828,77
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	75259,96	95761,55				95761,55
6	Pozostałe zobowiązania	10678,41	12484,5				12484,5
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)						
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	24141,35	148758,69				148758,69
	<b>Razem:</b>	132619,65	284833,51				284833,51

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Główny księgowy  
  
 (główny księgowy)

  
 (rok, miesiąc, dzień)

  
 (kierownik jednostki)

Sprawdzono pod względem formalno - rachunkowym

Data 25.04.2013 Pocpis 



Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
Świadczenia pracownicze:		
1	NAGRODY JUBILEUSZOWE	7620
2	WYNAGRODZENIE ZA URLOP	2082,08
3	ODPRawy RENTOWE I EMERYTALNE	0

Główny księgowy  
*Hanna Winiarska*  
 (główny księgowy)

2022.02.22

(rok, miesiąc, dzień)

*[Signature]*  
 (kierownik jednostki)

Sprawdzone pod względem formalno - rachunkowym

*[Signature]*

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	0,00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

\* obroty WN konta 080

Główny księgowy  
*Hanna Mandosiak*  
(główny księgowy)

2022.06.22  
(rok, miesiąc, dzień)

*[Signature]*  
.....  
(kierownik jednostki)

Sprawdzono pod względem formalno - rachunkowym

Data 25.06.2022 r. Podpis *[Signature]*