

Załącznik nr 8 do Zasad sporządzania
sprawozdania finansowego przez jednostki
organizacyjne Powiatu Pruszkowskiego

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Ośrodków Wsparcia: Ośrodek Interwencji Kryzysowej i Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla Ofiar Przemocy Domowej
1.2	siedzibę jednostki
	Piastów
1.3	adres jednostki
	05-820 Piastów ul. Ks. J. Popiełuszki 24
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zespół Ośrodków Wsparcia jest wielofunkcyjnym ośrodkiem wsparcia w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej i ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu przemocy domowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2023-31.12.2023</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwana dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad prowadzenia ksiąg dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej. Założono plan kont przyjmujący, iż koszty ewidencjonowane są wyłącznie w układzie funkcjonalnym (na kontach zespołu „4” Zakładowego Planu Kont). Konta zespołu „4” oznaczają poszczególne rodzaje prowadzonej działalności oraz koszty administracyjne. Prowadzona do kont zespołu „4” Zakładowego Planu Kont analityka zapewnia dodatkowo możliwość identyfikacji rodzaju koszty i źródła jego finansowania. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa, wycenia się w sposób następujący: a) Środki trwałe oraz wyposażenie w cenie nabycia skorygowane o dokonane odpisy amortyzacyjne liczone metodą liniową wg obowiązujących stawek oraz odpisy aktualizacyjne, b) Wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia skorygowane o dokonane odpisy amortyzacyjne, c) Środki pieniężne wg wartości nominalnej, d) Zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty, f) Materiały i towary w cenach zakupu.</p>
5.	inne informacje
	<i>(należy uzupełnić, jeżeli występują dane)</i>
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

	Saldo otwarcia					47 600,00			47 600,00	26 032,94
	Zwiększenia, w tym:					11 900,00			11 900,00	
	amortyzacja okresu					11 900,00			11 900,00	
	aktualizacja									
	inne									
	Zmniejszenia, w tym:									
	dotyczące zbycia									
	dotyczące likwidacji									
	inne									
	Saldo zamknięcia					59 500,00			59 500,00	26 032,94
	WARTOŚĆ NETTO					59 500,00			59 500,00	
	Saldo otwarcia (na początek okresu)					59 500,00			59 500,00	
	Saldo zamknięcia (na koniec okresu)					0,00			-	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	<i>(należy uzupełnić, jeżeli występują dane)</i>									
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych									

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0,00	0,00	0
2.	Środki trwałe	0	0,00	0,00	0
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 +5)	0	0,00	0,00	0

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść			Wartość na początek okresu (zł)	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku (5 + 6 - 7)
	nr działki	powierzchnia (m ²)	lokalizacja		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							

	3.						
	4.						
	5.						
	6.						
	Razem	...	x	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						
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku	
	1.	Grunty					
	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					
	3.	Urządzenia techniczne i maszyny					
	4.	Środki transportu					
	5.	Inne środki trwałe					
		Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	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

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)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5 -6)
			zwiększenia	wykorzystanie*	rozwiązanie**	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Użytkowanie wieczyste					
2.	Zajęcie pasa drogowego					
3.	Depozyty					
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu utworzenia	Stan na początek roku	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku (3 + 4 - 5 -6)
			zwiększenia	wykorzystanie*	rozwiązanie**	
1	2	3	4	5	6	7
1.	...					
2.	...					
...	...					
	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:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
c)	powyżej 5 lat					
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego			
1.	...					
1.1	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>					
1.2	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>					
1.3	<i>powyżej 5 lat</i>					

	2.	...			
	2.1	powyżej 1 roku do 3 lat			
	2.2	powyżej 3 do 5 lat			
	2.3	powyżej 5 lat			
			
		Razem		0,00	0,00
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				
	<i>(należy uzupełnić, jeżeli wystąpiły)</i>				
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
	1.	...			
	2.	...			
			
		Razem	0,00	0,00	0,00
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				

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1.	...			
2.	...			
...	...			
	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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	...		
2.	...		
...	...		
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.	...		
2.	...		
...	...		

	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	Lp.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	1.	...		
	2.	...		
		
		Razem	0,00	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	
	1.	Wynagrodzenia osobowe	875 979,65	
	2.	Nagrody jubileuszowe	32 014,00	
	3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
	4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	18 510,00	
	5.	Inne świadczenia pracownicze	3 074,88	
		Razem	929 578,53	
1.16.	inne informacje			

(należy ująć inne istotne informacje i objaśnienia niewykazane w poz. 1-15)

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec roku
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Materiały					
2.	Półprodukty i produkty w toku					
3.	Produkty gotowe					
4.	Towary					
	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

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok obrotowy
Środki trwałe oddane do użytkowania na dzień bilansowy	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy	0,00	0,00
<i>w tym:</i>		
<i>odsetki</i>		
<i>różnice kursowe</i>		

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

	<i>(należy uzupełnić, jeżeli wystąpiły)</i>
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
	<i>(należy uzupełnić, jeżeli wystąpiły)</i>
2.5.	inne informacje
	<i>(należy ująć inne istotne informacje i objaśnienia niewykazane w poz. 1-4)</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>(należy uzupełnić, jeżeli wystąpiły)</i>