

**Ośrodek Wspomagania Rodziny
w Kobylnicy (3)**

ul. Poznańska 97, 62-006 Kobylnica
Regon 000232791, NIP 777-17-90-937
Tel. 61-8150-108, fax 61-8150-817
e-mail: owr@owr-kobylnica.pl

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki OŚRODEK WSPOMAGANIA RODZINY W KOBYLNICY
1.2	siedzibę jednostki Kobylnica
1.3	adres jednostki ul. Poznańska 97, 62-006 Kobylnica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8790Z – pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem
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) Na podstawie Zarządzenia Nr 3/2018 Dyrektora Ośrodka Wspomagania Rodziny w Kobylnicy z dnia 04.01.2018 roku w sprawie zatwierdzenia i wprowadzenia instrukcji obiegu dokumentów finansowo - księgowych i zakładowego planu kont stosuje się: 1. Metody wyceny aktywów, pasywów i amortyzacji: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 10 000 złotych podlegają okresowej amortyzacji. Odpisy amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w oparciu o ustawę o podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, w tym w drodze darowizny przyjmuje się w wartości określonej w tej decyzji lub jeśli wyceny brak dokonuje się jej według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się książki, meble i dywany, pomoce dydaktyczne, a także pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł lub okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, podlegają ewidencji ilościowej w księgach inwentarzowych. 2. Zasady rachunkowości - uproszczenia: Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów, które dotyczą ubezpieczenia samochodu i mienia, których polisy swym ubezpieczeniem obejmują przełom lat oraz prenumeraty czasopism itp. dotyczące roku następnego. Jednostka koszty ujmuje wyłącznie na kontach zespoły 4 - koszty według rodzajów i ich rozliczenie. W OWR nie prowadzi się magazynu własnego. Materiały i towary zakupione przekazuje się do bezpośredniego zużycia. Jednostka otrzymuje darowizny w postaci pieniężnej i rzeczowej. Darowizny rzeczowe przyjmuje się w wartości określonej w umowie o przekazaniu lub jeśli wartość nie została określona na podstawie obowiązujących cen rynkowych identycznych lub zbliżonych przeznaczeniem i wartością użytkową artykułów i przedmiotów.
5.	inne informacje 1. Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy na podstawie Statutu zapewnia obsługę administracyjną, finansową w tym rachunkową i sprawozdawczą dla Ośrodka Wspomagania Rodziny nr 2 w Kobylnicy jako jednostki obsługiwanej. OWR nr 2 obciążony jest przez OWR kosztami związanymi z w/w obsługą na podstawie zawartego porozumienia. 2. Działalność socjalna jednostki prowadzona jest wspólnie z OWR nr 2 w Kobylnicy na podstawie porozumienia między jednostkami. Bieżące administrowanie, obsługę księgową oraz konto bankowe dla ZFSS zapewnia OWR w Kobylnicy.
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 przedstawiono w załączniku nr 1, 1a i 2, 2a do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2022 - tabela nr 1 i 2 załącznika Nr 2 do Uchwały Zarządu Powiatu w Poznaniu Nr 2494/2018 z dnia 12.04.2018r. <u>W</u> załączniku nr 1a ujęte zostały nieodpłatnie otrzymane środki trwałe od Starostwa Powiatowego w Poznaniu tj.: 1. Modernizacja budynku wraz z przystosowaniem do przepisów PPOŻ (schody, tarasy) – 296 561,28 zł (zwiększenie wartości budynku) – konto 011

	2. wyposażenie modernizowanego budynku OWR – 373 025,83 zł. – konto 013
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze przedstawiono w załączniku nr 3 do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2022 - tabela nr 16 załącznika Nr 2 do Uchwały Zarządu Powiatu w Poznaniu Nr 2494/2018 z dnia 18.04.2018r. zmienionego Uchwałą Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 87/2018 z dnia 21.12.2018r.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursove, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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
2.5.	inne informacje
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p> <p>1. Jednostka decyzją Zarządu Powiatu w Poznaniu z dnia 14.01.2021 r. nr GN.N.6844.12.2020 posiada trwały zarząd dotyczący nieruchomości położonej w Kobylnicy przy ul. Poznańskiej 95 oraz 97. Jednostka nie posiada wartości gruntów w/w nieruchomości.</p> <p><u>2. Należności krótkoterminowe wykazane w bilansie jednostki dotyczą:</u></p> <p>II.1. - należności z tytułu dostaw i usług 12 735,06 zł - rozliczenia te dotyczą rozliczeń z: - OIK w Kobylnicy za zużycie gazu: 3 119,86 zł - OWR nr 2 w Kobylnicy za zużycie gazu i energii elektrycznej: 9 615,20 zł</p> <p>Wykazane należności są wynikiem zawartych porozumień z w/w jednostkami (wspólne korzystanie z kotłowni i nieruchomości).</p> <p>II.4. - pozostałe należności 1 769,25 zł - pożyczki udzielone pracownikom z ZFŚS</p> <p><u>3. Krótkoterminowe aktywa finansowe wykazane w bilansie jednostki poz III.2. środki pieniężne na rachunkach bankowych 132 347,01 zł dotyczą:</u></p> <p>- środki ZFŚS – 14 890,73 zł - środki depozytowe obce należące do wychowanków placówki (500+, 300+) oraz depozyt sądowy (potrącenia komornicze z wynagrodzenia pracownika) – 117 456,28 zł</p> <p>Powyższe kwoty wykazano w załączniku nr 4 do informacji dodatkowej.</p> <p><u>4. Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w bilansie jednostki dotyczą:</u></p> <p>II.1. - zobowiązania z tytułu dostaw i usług 22 350,24 zł - faktura za zużycie gazu oraz energii elektrycznej. II.3. - zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych Świadczeń 10 385,83 zł - składki pracodawcy należne ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego pracowników za rok 2022 II.4. - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 56 598,96 zł - kwota brutto dodatkowego wynagrodzenia rocznego pracowników za rok 2022 II.6. - sumy depozytowe obce 117 456,28 zł - depozyty pieniężne obce należące do wychowanków Ośrodka Wspomagania Rodziny w Kobylnicy. Zgromadzone środki to świadczenia wychowawcze 500+, świadczenia 300+, oraz depozyt sądowy (potrącenia komornicze z wynagrodzenia pracownika). Powyższe informacje szczegółowe zawarto w załączniku nr 4 do informacji dodatkowej.</p> <p>II.8. - fundusze specjalne 16 659,98 zł - dotyczy ZFŚS.</p>

Główna księgowa


Beata Rękoś

(główny księgowy)

2023 -03- 10

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor


Bogusław Balczyński

Bogusław Balczyński

(kierownik jednostki)

**Ośrodek Wspomagania Rodziny
w Kobylnicy (3)**
ul. Poznańska 97, 62-006 Kobylnica
Regon 000232791, NIP 777-17-90-937
Tel. 61-8150-108, fax 61-8150-817
e-mail: owr@owr-kobylnica.pl

tabela nr 1
Załącznik nr 2
Do Uchwały nr 2494/2018
Zarządu Powiatu w Poznaniu
z dnia 12 kwietnia 2018r

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - tabela 1

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	zmniejszenia				zwiększenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)		
			Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Razem zwiększenia			
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	14 774,39				0,00			0,00			0,00	14 774,39
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00			0,00			0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	14 774,39				0,00			0,00			0,00	14 774,39
2.1.	grunty	0,00				0,00			0,00			0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00			0,00			0,00	0,00
2.2.	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 758 419,96				296 561,28			296 561,28			0,00	7 054 981,24
2.3.	Środki transportu	132 018,17				0,00			0,00			0,00	132 018,17
2.4.	Inne środki trwałe	570 054,22				397 965,22			397 965,22			49 187,27	918 832,17
2.	Razem środki trwałe	7 460 492,35				694 526,50			694 526,50			49 187,27	8 105 831,58
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	7 460 492,35				694 526,50			694 526,50			49 187,27	8 105 831,58

Główna księgowa

Beata Rękoś

Dyrektor

Bogusław Bajczyński

**Ośrodek Wspomagania Rodziny
w Kobylnicy (3)**
ul. Poznańska 97, 62-005 Kobylnica
Regon 000232791, NIP 777-17-90-937
Tel: 61-8150-108, fax 61-8150-817
e-mail: owr@owr-kobylnica.pl

tabela nr 1
Załącznik nr 2
Do Uchwały nr 2494/2018
Zarządu Powiatu w Poznaniu
z dnia 12 kwietnia 2018r

Środki trwałe otrzymane/przekazane od/do innych jednostek - tabela uzupełniająca do tabeli nr 1

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia...)	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)		
			nabyte	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia			
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych												
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	grunty												
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.2.	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		296 561,28						296 561,28				296 561,28
2.3.	Środki transportu												
2.4.	Inne środki trwałe		373 025,83						373 025,83				373 025,83
2.	Razem środki trwałe	0,00	669 587,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669 587,11	0,00	0,00	0,00	669 587,11
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
4.	Zaliczki na środki trwałe budowie (inwestycje)												
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	0,00	669 587,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669 587,11	0,00	0,00	0,00	669 587,11

Nieodpłatne otrzymanie:

1. Starostwo Powiatowe w Poznaniu: modernizacja budynku wraz z przystosowaniem do przepisów PPOŻ (tarasy, schody): 296 561,28 zł (zwiększenie wartości budynku – konto 011)
2. Starostwo Powiatowe w Poznaniu: wyposażenie modernizowanego budynku OWR: 373 025,83 zł (konto 013)

Główna księgowa

Beata Rękos

Dyrektor

Bogusław Balczyński

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego – tabela nr 2

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenia (stan na 1 stycznia)	zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenia (stan na 31 grudnia)	
			Amortyzacja za kres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych	Inne	Razem zmniejszenia		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	14 774,39				0,00						14 774,39
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	14 774,39				0,00						14 774,39
2.1.	grunty											
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2.	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 796 299,32	178 093,21				178 093,21					1 974 392,53
2.3.	Środki transportu	117 991,48	1 841,00				1 841,00					119 832,48
2.4.	Inne środki trwałe	559 340,49	408 678,95				408 678,95			49 187,27		918 832,17
2.	Razem środki trwałe	2 473 631,29	588 613,16				588 613,16			49 187,27		3 013 057,18
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00					0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00					0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2 473 631,29	588 613,16				588 613,16			49 187,27		3 013 057,18

Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy (3)
 ul. Poznańska 97, 62-006 Kobylnica
 Regon 000232791, NIP 777-17-90-937
 Tel: 61-8150-108, fax 61-8150-817
 e-mail: owf@owf-kobylnica.pl

Załącznik nr 2a
 do informacji dodatkowej
 do sprawozdania finansowego za rok 2022

tabela nr 2

Załącznik nr 2

Do Uchwały nr 2494/2018

Zarządu Powiatu w Poznaniu

z dnia 12 kwietnia 2018r

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego otrzymanego/przekazanego od/do innych jednostek – tabela uzupełniająca do tabeli nr 2

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenia (stan na 1 stycznia)	zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenia (stan na 31 grudnia)	
			Amortyzacja za kres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych	Inne	Razem zmniejszenia		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych											
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00				0,00		0,00
2.1.	grunty											
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2.	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	1 235,68			1 235,68				0,00		1 235,68
2.3.	Środki transportu											
2.4.	Inne środki trwałe	0,00	373 025,83			373 025,83				0,00		373 025,83
2.	Razem środki trwałe	0,00	373 025,83			373 025,83				0,00		373 025,83
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	0,00	374 261,51			374 261,51				0,00		374 261,51

Nieodpłatne otrzymanie:

1. Starostwo Powiatowe w Poznaniu: wyposażenie modernizowanego budynku OWR: 373 025,83 zł (konto 072)
2. Starostwo Powiatowe w Poznaniu: modernizacja budynku wraz z przystosowaniem do przepisów PPOŻ - tarasy, schody (zwiększenie wartości budynku): 1 235,68 zł (konto 071)

Główna księgowa

Beata Rębs
 Beata Rębs

Dyrektor

Bogusław Balczyński
 Bogusław Balczyński

Ośrodek Wspomagania Rodziny
w Kobylnicy (3)
ul. Poznańska 97, 62-006 Kobylnica
Regon 000232791, NIP 777-17-90-937
Tel 61-8150-108, fax 61-8150-817
e-mail: owr@owr-kobylnica.pl

Załącznik nr 3
do informacji dodatkowej
do sprawozdania finansowego za rok 2022

Tabela nr 16
Do Uchwały nr 87/2018
Zarządu Powiatu w Poznaniu
z dnia 21 grudnia 2018r.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – tabela nr 3

I.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
1.	Wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami	933 061,28
2.	Premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	110 211,47
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	96 524,11
4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	2 045,10
5.	Wypłacone odprawy emerytalne, rentowe	0,00
6.	Wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)	0,00
	Razem	1 141 841,96

Informacja dodatkowa:

Wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia) zawarte z osobami obcymi (nie pracownikami) w kwocie brutto wraz ze składkami pracodawcy to: 7 020,48 zł

Główna księgowa


Beata Rekoś

Dyrektor


Bogusław Balczyński

Ośrodek Wspomagania Rodziny
w Kobylnicy (3)
ul. Poznańska 2-006 Kobylnica
Regon 000232791, NIP 777-17-90-937
Tel. 61-8150-108, fax 61-8150-817
e-mail: owr@owr-kobylnica.pl

Załącznik nr 4
do informacji dodatkowej
do sprawozdania finansowego za rok 2022

Kwota depozytów pieniężnych obcych – tabela nr 4

Lp.	Rodzaj depozytu pieniężnego	Kwota depozytu
1	Świadczenia wychowawcze „500+”	115 144,12
3	Świadczenie Dobry start „300+”	2 035,20
4	Depozyt sądowy (potrącenie komornicze z wynagrodzenia pracownika)	276,96
	Razem	✓ 117 456,28

Główna księgowa


Beata Rękoś

Dyrektor


Bogusław Balczyński