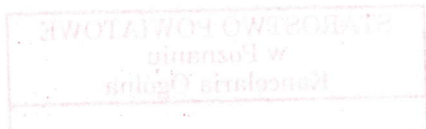


Data 13-03-2024

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	OŚRODEK WSPOMAGANIA RODZINY NR 2 W JASINIE
1.2	siedzibę jednostki
	Jasin
1.3	adres jednostki
	ul. Cmentarna 38, 62-020 Jasin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8790Z – pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023 - 31-12-2023
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)
	<p>Na podstawie Zarządzenia Nr 4/2022 Dyrektora Ośrodka Wspomagania Rodziny nr 2 w Kobylnicy z dnia 02.03.2022 roku w sprawie zatwierdzenia i wprowadzenia instrukcji obiegu dokumentów finansowo - księgowych i zakładowego planu kont stosuje się:</p> <p>1. Metody wyceny aktywów, pasywów i amortyzacji:</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł lub okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, podlegają ewidencji ilościowej w księgach inwentarzowych.</p> <p>2. Zasady rachunkowości - uproszczenia:</p> <p>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.</p> <p>Jednostka koszty ujmuje wyłącznie na kontach zespoły 4 - koszty według rodzajów i ich rozliczenie.</p> <p>W OWR nr 2 w Jasinie nie prowadzi się magazynu własnego. Materiały i towary zakupione przekazuje się do bezpośredniego zużycia.</p> <p>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.</p>
5.	inne informacje
	<p>1. Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Jasinie w okresie od 01.03.2022 (rozpoczęcie działalności jednostki) do dnia 28.02.2023 posiadał nazwę Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Kobylnicy z siedzibą przy ul. Poznańskiej 95, 62-006 Kobylnica. Od dnia 01.03.2023 nazwa to: Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Jasinie z siedzibą przy ul. Cmentarnej 38, 62-020 Jasin.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są poza siedzibą jednostki tj. w siedzibie Ośrodka Wspomagania Rodziny w Kobylnicy przy ul. Poznańskiej 97, 62-006 Kobylnica.</p> <p>2. Kompleksową obsługę finansową w tym rachunkową oraz sprawozdawczą dla OWR nr 2 w Jasinie prowadzi OWR w Kobylnicy - jednostka obsługująca.</p> <p>3. Działalność socjalną jednostka prowadzi wspólnie z OWR w Kobylnicy na podstawie porozumienia. Bieżące administrowanie, obsługę księgową oraz konto bankowe dla ZFŚS zapewnia OWR w Kobylnicy.</p>
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 2023 - tabela nr 1 i 2 załącznika Nr 2 do Uchwały Zarządu Powiatu w Poznaniu Nr 2494/2018 z dnia 12.04.2018r. W załączniku nr 1a ujęte zostały nieodpłatnie otrzymane rzeczowe składniki majątku trwałego (środki trwałe,



	pozostałe środki trwałe oraz grunt) od Starostwa Powiatowego w Poznaniu i Ośrodka Wspomagania Rodziny w Kobylnicy.
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
1.16.	przedstawiono w załączniku nr 3 do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2023 - 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.
2.	inne informacje
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły

STAROSTWO POWIATOWE
w Poznaniu
Kancelaria Ogólna

Data wpływu: 13-03-2024

Nr podpis

	incydentalnie	
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	przez organy podatkowe podległe ministrowi sprawozdaniu z wykonania planu dochodów
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	
	<p>1. Jednostka decyzją Zarządu Powiatu w Poznaniu z dnia 27.07.2022 r. nr GN.N.6844.14.2022 posiada trwałą zarząd dotyczący nieruchomości położonej w Jasinie przy ul. Cmentarnej 38. W 2023 roku jednostka otrzymała od Starostwa Powiatowego w Poznaniu grunt należący do w/w nieruchomości o wartości 497 800,00 zł.</p> <p>2. <u>Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w bilansie jednostki dotyczą:</u> D.II.1. - zobowiązania z tytułu dostaw i usług 901,59 zł – faktura za zużycie energii elektrycznej. D.II.3.- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 12 467,70 zł - składki ZUS oraz PPK od dodatkowego wynagrodzenia rocznego pracowników za rok 2023. D.II.4. - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 63 019,35 zł - kwota brutto dodatkowego wynagrodzenia rocznego pracowników za rok 2023. D.II.6. - sumy depozytowe obce w wysokości 187 911,74 zł szczegółowo wykazano załączniku nr 4 do informacji dodatkowej.</p> <p>3. Jednostka w roku 2023 otrzymała środki finansowe z Funduszu Pomocy na realizację zadań na finansowanie pobytu dzieci – obywateli Ukrainy umieszczonych w systemie pieczy zastępczej. Wydatki poniesione na w/w cel to 224 231,43 zł.</p> <p>4. W roku 2023 w jednostce wystąpiły wzajemne rozliczenia pomiędzy OWR nr 2 w Jasinie a innymi jednostkami Powiatu Poznańskiego. Wzajemne rozliczenia zostały przedstawione w załączniku nr 5.</p>	

Beata Rękoś

(główny księgowy)

Główna księgową


Beata Rękoś

2024 -03- 12

(rok, miesiąc, dzień)

Bogusław Balczyński

(kierownik jednostki)

Dyrektor

Bogusław Balczyński