

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwę jednostki:

Dolnośląski Ośrodek Polityki Społecznej

1.2 Siedzibę jednostki:

50-230 Wrocław ul. Trzebnicka 42-44

1.3 Adres jednostki:

50-230 Wrocław ul. Trzebnicka 42-44

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Realizacja zadań Samorządu Województwa Dolnośląskiego w zakresie polityki społecznej, a w szczególności pomocy społecznej. Przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu, przeciwdziałania przemocy, realizacja zadań w zakresie koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego, a także zadania powierzone na podstawie innych przepisów, porozumień i umów.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Politykę rachunkowości określa Zarządzenie Dyrektora Dolnośląskiego Ośrodka Polityki Społecznej we Wrocławiu w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości z dnia 28 grudnia 2020 z uwzględnieniem zapisów Uchwały nr 5950/V/18 z dnia 11 września 2018 r. w sprawie ustalenia dla jednostek budżetowych Województwa Dolnośląskiego zasad grupowania operacji gospodarczych istotnych dla rodzaju działalności w celu sporządzania sprawozdania finansowego Województwa Dolnośląskiego oraz Uchwały 1752/VI/20 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z 4 lutego 2020, Uchwały nr 3207/VI/20 z 15 grudnia 2020 roku, Uchwały 6255/VI/22 z 7 grudnia 2022 w sprawie jw. (zmiany w uchwale) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. W DOPS aktywa i pasywa wycenia się wg. zasad określonych w Ustawie z dnia 29 września 1994 o rachunkowości, z uwzględnieniem w/w zarządzenia Dyrektora DOPS, nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Wynik finansowy za okres obrachunkowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. na kontach kosztów rodzajowych.

Przy ustalaniu tytułów rozliczeń międzyokresowych kosztów uwzględnia się zasadę istotności, tj. nie rozlicza się kosztów w czasie nieistotnych (poniżej 1% wielkości aktywów) co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości.

Ewidencję środków trwałych prowadzi się z podziałem na:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia powyżej 10 000 zł
2. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w użytkowaniu o cenie nabycia do 10 000 zł

Środki trwałe umarzane są metodą liniową wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo na koniec roku. Początek naliczania umorzenia następuje w następnym miesiącu od momentu przyjęcia go do użytkowania.

„Pozostałe środki trwałe” umarzane są w 100% ich wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Dla „Pozostałych środków trwałych”, których cena nabycia przekracza 500,00 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa. Dla wyposażenia (oprócz mebli) poniżej ceny nabycia 500,00 zł prowadzona jest ewidencja ilościowa. Dla mebli ewidencję ilościową prowadzi się od wartości poniżej 100 zł. Materiały biurowe oraz drobne wyposażenie typu zegary ścienne, kosze na śmieci, tablice korkowe, serwis kuchenny, sztućce itp. księguje się w koszty bez dodatkowej ewidencji księgowej.

Książki i inne zbiory biblioteczne ewidencjonowane na koncie 014 „Zbiory biblioteczne” umarzane są jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

W przypadku opóźnień w zapłacie należności, DOPS ma prawo naliczać odsetki w wysokości określonej w umowie z kontrahentem. Jeśli nie była ona ustalona, zastosowanie ma stopa odsetek ustawowych ujętych w Ordynacji podatkowej.

Nie nalicza się odsetek od nieterminowej zapłaty, jeśli nie przekraczają one kwoty trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez Poczta Polską za przesyłkę listową poleconą.

W celu ochrony danych stosuje się system indywidualnych haseł dla każdego użytkownika programu oraz do każdego komputera, na którym jest zainstalowany program. System operacyjny i oprogramowanie tworzące księgi rachunkowe zarówno na komputerach jak i na serwerze są zabezpieczone oprogramowaniem antywirusowym oraz antyspamowym o wysokiej skuteczności działania, a baza sygnatur wirusów jest aktualizowana raz dziennie. Pomieszczenie serwerowni, w którym znajduje się system, jest pomieszczeniem klimatyzowanym i chronionym przed dostępem osób nieupoważnionych.

Utworzone konto księgowe 280 Wewnętrzne rozliczenia scentralizowanego VAT z Województwem służy do ewidencji wewnętrznego rozliczenia pomiędzy DOPS a Województwem scentralizowanego podatku VAT, wynikającego z deklaracji częściowych.

Saldo konta nie podlega wykazywaniu w sprawozdaniach budżetowych, ani z operacji finansowych.

W Bilansie wykazane jest w poz. D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów.

Sporządzając bilans jednostki, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu DOPS stosuje zasady grupowania operacji gospodarczych istotnych dla rodzaju działalności w poszczególnych pozycjach bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu, zgodnie z Uchwałą Nr 5950/V/18 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 11 września 2018 r. wraz z późniejszymi zmianami.

5. Inne informacje:

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

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej:				Razem zmniejszenia (9+10+11+12)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	83 514,03	21 559,38				21 559,38		10 003,01			10 003,01	95 070,40
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	3 441 428,48	146 345,24	0,00	0,00	0,00	146 345,24	2 202 374,05	75 525,09	0,00	0,00	2 277 899,14	1 309 874,58
1.	Grunty	450 300,00					0,00	450 300,00			0,00	450 300,00	0,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00					0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 575 906,97	0,00				0,00	1 551 470,37			0,00	1 551 470,37	24 436,60
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	576 202,89	92 826,93		0,00	0,00	92 826,93	151 120,79	64 348,30		0,00	215 469,09	453 560,73
4.	Środki transportu	122 347,00					0,00					0,00	122 347,00
5.	Inne środki trwałe	716 671,62	53 518,31			0,00	53 518,31	49 482,89	11 176,79	0,00	0,00	60 659,68	709 530,25
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	81 888,22				81 888,22	81 888,22			0,00	81 888,22	0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00					0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	3 441 428,48	228 233,46	0,00	0,00	0,00	228 233,46	2 284 262,27	75 525,09	0,00	0,00	2 359 787,36	1 309 874,58

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne		Zbycie	Likwidacji	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	83 514,03	0,00		21 559,38	21 559,38		10 003,01		10 003,01	95 070,40	0,00	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	2 900 686,58	4 422,34	0,00	146 345,24	150 767,58	1 679 445,92	75 525,09	0,00	1 754 971,01	1 296 483,15	540 741,90	13 391,43
1.	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00	450 300,00	0,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 575 906,97	0,00		0,00	0,00	1 551 470,37		0,00	1 551 470,37	24 436,60	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	485 760,99	4 422,34		92 826,93	97 249,27	78 492,66	64 348,30	0,00	142 840,96	440 169,30	90 441,90	13 391,43
4.	Środki transportu	122 347,00				0,00				0,00	122 347,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	716 671,62	0,00		53 518,31	53 518,31	49 482,89	11 176,79	0,00	60 659,68	709 530,25	0,00	0,00

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	0,00	
1.1.	Dobra kultury	0,00	

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	
Wartość (w zł)	

1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
	Wyszczególnienie	
1.	Grunty	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	
4.	Środki transportu	
5.	Inne środki trwałe	
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	0,00

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje		
2.	Udziały		
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	0,00	0

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)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe					0,00
2.	Należności krótkoterminowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
2.2	Należności od budżetów					0,00
2.3	Pozostałe należności	0,00				0,00
	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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy na skutki toczących się postępowań sądowych					0,00
2.	Rezerwy z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji					0,00
3.	Pozostałe rezerwy					0,00
	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:

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe			

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:	0,00	0,00	

1.12 Łączną 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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:	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.

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	
1.1	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	
	Razem	0,00

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	153 363,84

1.16 Inne informacje:

--

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Materiały	
2.	Towary	

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	
1.1	Odsetki	
1.2	Różnice kursowe	

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

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:		
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:		

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 jednostki.

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:

.....
główny księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
kierownik jednostki