

**PODBESKIDZKI OŚRODEK
INTERWENCJI KRYZYSOWEJ**

INFORMACJA DODATKOWA

Kopia



I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwę jednostki Podbeskidzki Ośrodek Interwencji Kryzysowej
1.2	Siedzibę jednostki Masto Bielsko-Biała
1.3	Adres jednostki 43-300 Bielsko-Biała ul. Płakna 2
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Interdyscyplinarne działania na rzecz osób i rodzin będących w stanie kryzysu Ustawa z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej Ustawa z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2024 – 31.12.2024
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) Księgi rachunkowe POK prowadzone są w siedzibie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bielsku-Białej ul. Karola Marki 11. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: -dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów (inventarz) Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów : a) rozchód aktywów obrotowych (zapasy) jednostka ujmie w cenie zakupu b) zapasy nabyte przez jednostkę ujmie się w cenie zakupu, zapasy w drodze darowizny przyjmuje się zgodnie z wartością podaną w umowie c) nie dotyczy d) nie dotyczy e) pozostałe środki trwałe o wartości: - do 500.00 zł ujmie się bezpośrednio w koszty bieżące, - do 2000.00 zł ujmie się tylko w ewidencji ilościowej - powyżej 2000.00 zł do 10 000.00 zł ujmie się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. f) Środki trwałe oraz wartości niematerialne umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji wg. aktualnych stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00zł umarzone są jednorazowo w momencie oddania ich do użytkowania. g) zgodnie z planem amortyzacji (odpisy amortyzacji naliczane są automatycznie raz na miesiąc, natomiast ujmowane są w księdze głównej raz na koniec roku) h) Środki trwałe oraz wartości niematerialne zakupione w prowadzą się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji dotyczącej przekazania lub w wartości przeszacowanej, po aktualizacji wyceny środków na koniec roku i) nie dotyczy j) Jednostka tworzy odpisy aktualizacyjne w oparciu o procent ściągalności dla każdej należności głównej wraz z odsetkami wg. klasyfikacji budżetowej k) Odpis aktualizujący jest tworzony w przypadku zaistnienia trwałej utraty wartości zapasów. W roku obrotowym nie zaistniała konieczność utworzenia odpisów aktualizujących wartości zapasów, l) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej m) w jednostce koszty nie są rozliczane w czasie od razu zwiększając bieżące koszty działalności n) odsetki od należności i zobowiązań ujmie się na dzień zapłaty, w przypadku braku zapłaty raz na kwartał o) nie dotyczy p) nie dotyczy q) od 01.07.2019r. Księgi rachunkowe POK prowadzone są przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Bielsku-Białej. Jednostka od 01.01.2024r. dokonała zmian w ewidencji pozostałych środków trwałych. Od 01.01.2024r. pozostałe środki trwałe o wartości: - do 500.00 zł ujmie się bezpośrednio w koszty bieżące, - do 2000.00 zł ujmie się tylko w ewidencji ilościowej - powyżej 2000.00 zł do 10 000.00 zł ujmie się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
5	Inne informacje Nie dotyczy
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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, przenieszczenia wewnątrz oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Tabela nr A, B
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Tabela nr C
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Tabela nr D, E
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto Tabela nr F
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Tabela nr G
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Tabela nr H
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) Tabela nr I
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Tabela nr J
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Tabela nr K
1.9.a	Powyżej 1 roku do 3 lat Tabela nr K

1.9.b	Powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr K
1.9.c	Powyżej 5 lat
	Tabela nr K
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
	Tabela nr L
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr Ł
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
	Tabela nr M
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
	Tabela nr N
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr O
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr O
1.16	Inne informacje
	Tabela nr O
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr O
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
	Tabela nr O
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr O
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
	Tabela nr O
2.5	Inne informacje
	Tabela nr O
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Tabela nr O

Podpisano elektronicznie przez:

Główny księgowy

- CN=Marzena Wojtyła; MOFS Bielsko-Biała (07-04-2025 09:54)
- CN=Jolanta Fibig-Pasierbek; MOFS w Bielsku-Białej (07-04-2025 09:55)

2025-04-07
rok-miesiąc-dzień

Z-CA DYREKTORA
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Bielsku-Białej
mgr Jolanta Fibig-Pasierbek