INFORMACJA DODATKOWA

Ośrodek Interwencji Kryzysowej
w Łomży
18-400 Łomża, ul. Woj. Polskiego 161
tel./fax 86 216-98-20
NIP: 718-214-12-69, R: 3[illegible]

| | |
|---|---|
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1 | |
| **1.1** | **Nazwę jednostki** |
| | OŚRODEK INTERWENCJI KRYZYSOWEJ W ŁOMŻY |
| **1.2** | **Siedzibę jednostki** |
| | Łomża, ul.Wojska Polskiego 161 |
| **1.3** | **Adres jednostki** |
| | j.w |
| **1.4** | **Podstawowy przedmiot działalności jednostki** |
| | Pomoc społeczna z zakwaterowaniem |
| **2.** | **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem** |
| | 01.01.2021-31.12.2021 |
| **3.** | **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączące, jeżeli w skład jednostki nadrzednej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe** |
| | sprawozdanie jednostkowe |
| **4.** | **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ,w tym metod wyceny aktywów i pasywów ( także amortyzacji)** |
| | w załączeniu |
| **5.** | **Inne informacje** |
| | Brak dodatkowych informacji. |
| **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 zmniejszeniaz tytułu:aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.** |
| | w załączeniu : tabela nr 1 . Wartości niematerialne i prawne na początek i koniec okresu 8547,58zł.Rzeczowe aktywa trwałe w OIK stan na początek 0,00 zł., na koniec okresu 10349 zł..Tabela nr 2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na początek i koniec okresu 8547,58 zł. Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu 0,00, na koniec okresu 10349 zł. |
| **1.2** | **Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami** |
| | OIK nie dysponuje takimi informacjami. |
| **1.3.** | **Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrebnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych** |
| | OIK nie dokonywał w ciągu roku odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych. |
| **1.4.** | **Wartość gruntów użytkowanych wieczyście** |
| | OIK nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście. |
| **1.5.** | **Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umow leasingu** |
| | OIK nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, uzywanych na podstawie umów najmu, dierżawy i innych umów, w tym z tytułu umow leasingu |
| **1.6.** | **Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych** |
| | OIK nie posiada papierów wartościowych. |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ośrodka Interwencji Kryzysowej
w Łomży
Małgorzata Bałkowska

DYREKTOR
Ośrodka Interwencji Kryzysowej
mgr Katarzyna Nita

| | |
|---|---|
| **1.7** | **Dane o odpisach aktualizacyjnych - wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorzadu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)** |
| | OIK nie dokonuje odpisów aktualizujących należności. |
| **1.8.** | **Dane o stanie rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach,wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym** |
| | OIK nie posiada rezerw. |
| **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 |
| | OIK nie posiada zobowiązań długoterminowych. |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | OIK nie posiada zobowiązań długoterminowych. |
| c) | powyżej 5 lat |
| | OIK nie posiada zobowiązań długoterminowych. |
| **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** |
| | OIK nie ma zobowiązań dotyczących umów leasingu. |
| **1.11.** | **Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń** |
| | OIK nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku. |
| **1.12.** | **Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, a także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń** |
| | OIK nie posiada kwoty zobowiązań warunkowych. |
| **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.** |
| | OIK nie posiada kwoty zobowiązań warunkowych. |
| **1.14.** | **Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie** |
| | OIK nie otrzymał gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie. |
| **1.15** | **Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze** |
| | Wypłacono świadczeń pracowniczych 928,25 zł. , w tym : ( z § 3020) ekwiwalenty bhp 928,25 zł. |
| **1.16** | **Inne informacje** |
| | w załączeniu : tabela nr 3-wzajemne rozliczenia między jednostkami. Koszty wynoszą 72150,35 zł., należności wynoszą 89,92 zł. |
| 2. | |
| **2.1.** | **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów** |
| | OIK nie dokonuje odpisów aktuzalizujących 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 obrotowych** |
| | OIK nie poniósł kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie. |
| **2.3.** | **Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie** |

| | |
|---|---|
| | OIK nie posiada przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| 2.4 | **Informację o kwocie należności z tytułu podatkow realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych** |
| | W OIK nie występują należności z tytułu podatkow realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| 2.5 | **Inne informacje** |
| | Brak dodatkowych informacji. |
| 3. | **Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wplynąć na ocenę sytuacji majatkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki** |
| | Brak dodatkowych informacji. |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ośrodka Interwencji Kryzysowej
w Łomży
mgr Małgorzata Lewska

.....
(główny księgowy)

15.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Ośrodka Interwencji Kryzysowej
mgr Katarzyna Nita

.....
(kierownik jednostki)

Ośrodek Interwencji Kryzysowej
w Łomży
18-400 Łomża, ul. Woj. Polskiego 161
tel./fax 86 216-98-20
NIP: 718-214-12-69, R: 360368942

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

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

**Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu raz na koniec roku budżetowego.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

**Podstawowe środki trwałe finansuje** się ze środków na inwestycje wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych , podlegają umarzaniu raz na koniec roku budżetowego.

Umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

**Pozostałe środki trwałe** ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej dla następujących grup wyposażenia :sprzęt komputerowy ( zespoły komputerowe), sprzęt audiowizualny, wartości niematerialne i prawne ( oprogramowanie komputerowe) oraz meble. Pozostały sprzęt ( wyposażenie ) ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

**Należności długoterminowe** wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności).

**Odpisy aktualizujące należności** uwzględniają stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, nie nalicza się odpisów w przypadku, gdy dłużnik w danym roku obrotowym dokonał jakichkolwiek wpłat.

Wysokość odpisu ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością tj.: do 1 m-ca bez odpisu, od 1 do 3 miesięcy – 30% należności, od 3 do 6 miesięcy – 50% należności, powyżej 6 m-cy do 12 m-cy – 75% należności, powyżej 1 roku -100 % należności. Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów , nie podlegają aktualizacji wyceny.

**Zapasy** wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.

**Należności krótkoterminowe** wyceniane są łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

**Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

**Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów** w jednostce nie występują.

**Zobowiązania z tytułu dostaw** wycenia w kwocie wymaganej zapłaty.

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów** dotyczą prawdopodobnych przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, jeśli kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

**Przychody przyszłych okresów** to przychody, które występują w jednostce z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.

**Fundusze własne** wycenia się w wartości nominalnej.

W stosunku do roku poprzedzającego rok sprawozdawczy dokonano uzupełnienia zasad polityki rachunkowości odnośnie obsługi świadczeń rodzinnych oraz zasad ustalania odpisów aktualizujących wartość należności od dłużników alimentacyjnych.

Załącznik Nr 2 do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Miasta Łomża

Ośrodek Interwencji Kryzysowej
w Łomży
18-400 Łomża, ul. Woj. Polskiego 161
tel./fax 86 216-98-20
NIP: 718-214-12-89, Regon 360368942

**Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (brutto)**

**od 01.01.2021 do 31.12.2021**

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartosc początkowa - stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartosc początkowa - stan na koniec okresu |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | nabycie | przemieszczenia | aktualizacja | razem zwiększenia | zbycie | likwidacje | inne | razem zmniejszenia | |
| 1.1 | Licencje na używanie programów komputerowych | 8547,58 | | | | | | | | | 8547,58 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | |
| **I.** | **Razem wartości niematerialne i prawne** | **8547,58** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **8547,58** |
| 2.1 | Grunty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 2.2 | Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | | | | | |
| 2.3 | Środki transportu | 0 | 10349,00 | | | 10349,00 | | | | | 10349,00 |
| 2.4 | inne środki trwałe | | | | | | | | | | |
| 2. | Razem środki trwałe | 0 | 10349,00 | 0 | 0 | 10349,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10349,00 |
| 3. | Środki trawałe w budowie (inwestycje) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inewstycje) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **II.** | **Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)** | **0** | **10349,00** | **0,00** | **0,00** | **10349,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **10349,00** |

Sporządził: M.Dolewska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ośrodka Interwencji Kryzysowej
w Łomży
mgr Małgorzata Dolewska

główny księgowy

2022.03.16
rok,miesiąc,dzień

DYREKTOR
Ośrodka Interwencji Kryzysowej
mgr Katarzyna Nita

kierownik jednostki

Ośrodek Interwencji Kryzysowej
w Łomży
18-400 Łomża, ul. Polskiego 161
tel./fax 86 216-98-20
NIP: 718-214-12-69, R: 360368942

Załącznik Nr 3 do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Miasta Łomża

**Tabela 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego**

**od 01.01.2021 do 31.12.2021**

| L.p | Wyszczególnienie | Umorzenie - stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie - stan na koniec okresu | Wartość netto składników aktywów | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowania składników | inne | razem zmniejszenia | | stan na początek roku | stan na koniec roku |
| 1.1 | Licencje na używanie programów komputerowych | 8547,58 | | | | | | | | | 8547,58 | 0 | 0 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | | | |
| **I.** | **Razem wartości niematerialne i prawne** | **8547,58** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **8547,58** | **0** | **0** |
| 2.1 | Grunty | | | | | | | | | | | | |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | | | |
| 2.3 | Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | | | | | | | |
| 2.4 | Środki transportu | 0,00 | 10349,00 | | | 10349,00 | | | | | 10349,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 | Inne środki trwałe | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Razem środki trwałe | 0,00 | 10349,00 | | | 10349,00 | | | | | 10349,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inewstycje) | | | | | | | | | | | | |
| **II.** | **Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)** | **0,00** | **10349,00** | **0,00** | **0,00** | **10349,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **10349,00** | **0,00** | **0,00** |

Sporządził: M.Dolewska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ośrodka Interwencji Kryzysowej
w Łomży
mgr Małgorzata Dolewska

główny księgowy

2022.03.16
rok,miesiąc,dzień

DYREKTOR
Ośrodka Interwencji Kryzysowej
mgr Katarzyna Nita

kierownik jednostki

Ośrodek Interwencji Kryzysowej
w Łomży
18-400 Łomża, ul. Woj. Polskiego 161
tel./fax 86 216-98-20
NIP: 718-214-12-69, R: 360368942

**Tabela nr 3.Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzien 31.12.2021 r.**

| Lp. | Nazwa instytucji | Przychody | | Koszty | | Należności | | Zobowiązana | | Fundusze | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | poz. rachunku zysków i strat | kwota | poz. rachunku zysków i strat | kwota | poz. bilansu | kwota | poz. bilansu | kwota | poz. zestawienia zmian w funduszu | kwota |
| 1 | Urząd Miejski w Łomży | | | B.IV | 3 422,00 | | | | | | |
| 2 | MPGKiM | | | B.II | 22 660,79 | B.II.1 | 89,92 | | | | |
| | | | | B.III | 45 501,51 | | | | | | |
| 3 | Park Przemysłowy | | | B.III | 566,05 | | | | | | |
| | Razem | | 0,00 | | 72 150,35 | | 89,92 | | 0,00 | | 0,00 |

* należności i zobowiązania wobec spółek i samorządowych instytucji kultury wykazujemy w wartości brutto i netto

Sporządził: M.Dolewska

15.03.2022

*Główny księgowy*

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ośrodka Interwencji Kryzysowej
w Łomży
mgr Małgorzata Dolewska

*Dyrektor*

DYREKTOR
Ośrodka Interwencji Kryzysowej
mgr Katarzyna Nita