

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.
 - 1.1 Nazwa jednostki **Ośrodek Pomocy Społecznej**
 - 1.2 Siedziba jednostki
Ostroróg
 - 1.3 Adres jednostki **ul. Wroniecka 14; 64-560 Ostroróg**
 - 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki
Pomoc Społeczna
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2023 – 31.12.2023
3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne
Nie dotyczy
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów

1. Metoda wyceny aktywów i pasywów.

Jednostka opiera zasady rachunkowości na Ustawie o rachunkowości w tym na przepisach wykonawczych do niej (m.in. Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 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).

2. Zasady przyjęte w polityce rachunkowości.

Środki trwałe (konto 011) - podlegają ewidencji środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym lub o wartości mniejszej jeżeli z ich przeznaczenia wynika, że okres używania środka trwałego ma charakter długotrwały lub stanowi on ważny składnik dla jednostki. **Nie dotyczy**

Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 - „Pozostałe środki trwałe” Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty na zespole kont „4” i konta 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolu, meble i dywany. Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty nie podlegają ewidencji wartościowej, dla nich prowadzona jest ewidencja ilościowa. Materiałów biurowych, środków czystości i drobnych ilości materiałów na bieżące naprawy (żarówki, klamki, zamki itp.) nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu. Wartości niematerialne i prawne zalicza się w koszty i umarza się jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, za wyjątkiem znaczących dla jednostki wartości niematerialnych i prawnych, które umarza się liniowo w sposób planowego i systematycznego rozłożenia amortyzacji środka trwałego w czasie.

Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego następuje na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniowej amortyzacji.

5. Inne informacje.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, niematerialnych i prawnych, oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela nr 1. Zmiana stanu aktywów trwałych

| Lp | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | |
|----|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|-----------------|------|
| | | | Nabycie | Przemieszczenia | Inne | | Zbycie | Likwidacja | Przemieszczenia | Inne |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10+11) | Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Umorzenie- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|---------------|------|
| | | | Aktualizacja | Amortyzacja za rok obrotowy | Przeniesienie | Inne |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

| Ogółem zwiększenie umorzenia (15+16+17+18) | Zmniejszenie umorzenia | | | Ogółem zmniejszenie umorzenia (20+21+22) | Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (14+19-23) | Wartość netto składników aktywów | |
|--------------------------------------------|------------------------|------------|---------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
| | Sprzedaż | Likwidacja | Przeniesienie | | | stan na początek roku obrotowego (3-14) | stan na koniec roku obrotowego (13-24) |
| 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

Tabela nr 2. Grunty w wiecznym użytkowaniu

| L.p | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|-----|---------------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|----------------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 0 | Powierzchnia (m ²) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Wartość (zł) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 0 | Powierzchnia (m ²) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Wartość (zł) | 0 | 0 | 0 | 0 |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Brak danych

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

Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Nie dotyczy

Tabela nr 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------------------------|--------------------------------|
| Powierzchnia (m ²) | 0 |
| Wartość (zł) | 0 |

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.

Brak danych

Tabela nr 4. Środki trwale niemortyzowane lub umarżane

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------------|
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

Nie dotyczy

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartości 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)

Brak danych

Tabela nr 5. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|---------------|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązane | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Dłużnik alimentac. Odsetki od FA 85502-0920 | 556 834,55 | 24 406,14 | 30 922,75 | 550 317,94 | 550 317,94 |
| 2. | Dłużnik alimentc. – zaliczka 85502-0970 | 100 755,72 | -32 530,00 | 2 832,46 | 65 393,26 | 65 393,26 |
| 3. | Dłużnik alimentac. FA 85502-0980 | 1 014 080,84 | -59 792,08 | 27 107,54 | 1 014 080,84 | 1 014 080,84 |

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

Tabela nr 6. Rezerwy

| Tytuł utworzenia rezerwy | Stan na 31.12.2022 | Utworzone | Wykorzystane | Rozwiązane | Stan na 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|--------------|------------|--------------------|
| Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerwa na grunty zajęte pod drogi- specustawa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| RAZEM | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Nie dotyczy

b) powyżej 3 do 5 lat

Nie dotyczy

c) powyżej 5 lat

Nie dotyczy

Tabela nr 7. Zobowiązania długoterminowe

| Wyszczególnienie | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|----------|
| | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | Razem |
| Kredyty i pożyczki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisji obligacji | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inne zobowiązania finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RAZEM | 0 | 0 | 0 | 0 |

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.

Nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

- 1.12. Łączna kwota 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
Nie dotyczy
- 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.
Nie dotyczy
- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
Nie dotyczy
- 1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
Od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku wypłacono na kwotę – 1 560 217,42 zł.
- 1.16. Inne informacje
Pozostałe należności na 31.12.2023 r.- zł.
- 2.
- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
- zł.
- 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 8. Środki trwale w budowie

| Wyszczególnienie | Kwota w roku obrotowym |
|-------------------------------------------------------------|------------------------|
| Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym | 0 |
| - odsetki | 0 |
| - różnice kursowe | 0 |

- 2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
Nie dotyczy
- 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
Nie dotyczy
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)