

Ośrodek Pomocy Społecznej

ul. Ząbkowicka 21
57-230 Kamieniec Ząbkowicki
Powiat: ząbkowicki
woj. dolnośląskie

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdań finansowych za rok 2023

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:								
1.									
1.1	nazwę jednostki								
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Kamieńcu Ząbkowickim								
1.2	siedzibę jednostki								
	Kamieniec Ząbkowicki								
1.3	adres jednostki								
	ul. Ząbkowicka 21 57-230 Kamieniec Ząbkowicki								
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki								
	Do podstawowej działalności Ośrodka należy realizacja zadań z pomocy społecznej								
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem								
	01.01.2023 r. -31.12.2023 r.								
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)								
	Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych przewidzianych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 2805 ze zm.). W jednostce przyjęto metodę liniową odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych. Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe, których cena jednostkowa zakupu nie przekracza 1 500 zł spisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Dopuszcza się bezpośrednie księgowanie do przychodów i kosztów danego okresu sprawozdawczego operacji gospodarczych, dotyczących rozliczeń międzyokresowych, które nie mają istotnego wpływu na wynik finansowy. Za operację gospodarczą, która nie ma istotnego wpływu na wynik finansowy jednostki uznaje się operację, której kwota nie przekracza 1 % sumy bilansowej sprawozdania finansowego Ośrodka Pomocy Społecznej za ostatni rok obrotowy.								
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								
	Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartości niematerialne i prawne</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wartość brutto na początek roku obrotowego</td> <td>9 525,00</td> </tr> <tr> <td>1. Zwiększenia, w tym:</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>- aktualizacja wartości</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Wartość brutto na początek roku obrotowego	9 525,00	1. Zwiększenia, w tym:	0,00	- aktualizacja wartości	0,00
Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne								
Wartość brutto na początek roku obrotowego	9 525,00								
1. Zwiększenia, w tym:	0,00								
- aktualizacja wartości	0,00								

- nabycie	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00
2. Zmniejszenia, w tym:	0,00
- aktualizacja wartości	0,00
- rozchód	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	9 525,00
Umorzenie na początek roku obrotowego	9 525,00
1. Zwiększenia, w tym:	0,00
- amortyzacja	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00
2. Zmniejszenia, w tym:	0,00
- rozchód	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	9 525,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania a gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia a techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	16 462,40	158 867,07	112 574,71	0,00	47 629,94	335 534,12
1. Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	4 041,00	4 041,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	4 041,00	4 041,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	18 589,27	0,00	0,00	18 589,27
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	18 589,27	0,00	0,00	18 589,27
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	16 462,40	158 867,07	93 985,44	0,00	51 670,94	320 985,85
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	20 520,26	112 574,71	0,00	47 629,94	180 724,91
1. Zwiększenia, w tym:	0,00	3 971,66	0,00	0,00	4 041,00	8 012,66
- amortyzacja	0,00	3 971,66	0,00	0,00	4 041,00	8 012,66

	- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	18 589,27	0,00	0,00	18 589,27
	- rozchód	0,00	0,00	18 589,27	0,00	0,00	18 589,27
	- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	24 491,92	93 985,44	0,00	51 670,94	170 148,30
	Wartość netto na początek roku obrotowego	16 462,40	138 346,81	0,00	0,00	0,00	154 809,21
	Wartość netto na koniec roku obrotowego	16 462,40	134 375,15	0,00	0,00	0,00	150 837,55
	Wartość środków trwałych, które zostały umorzone jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania, wg stanu na dzień 31.12.2023 r., wyniosła 142 106,38 zł. Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów uznanych za leasing finansowy						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	Jednostka nie dysponuje informacjami o wartości rynkowej środków trwałych						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów na koniec roku obrotowego		
			zwiększenia	zmniejszenia			
	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto						
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						
	Jednostka nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych 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						
	Jednostka nie posiada 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)						

Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Odpisy aktualizujące wartość należności	900 300,55	54 678,66	15 330,00	4 231,96	935 417,25

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

Cel utworzenia rezerwy	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiana stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Rezerwa na	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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:

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	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Brak wyżej wskazanych zobowiązań

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

Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku Ośrodka Pomocy Społecznej

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

Brak wyżej wskazanych zobowiązań

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 występują
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone w roku 2023 r. środki pieniężne na wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, nagrody jubileuszowe wyniosły ogólnie 819 951,68 zł. Zapłacone składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy dot. świadczeń pracowniczych wyniosły 159 647,31 zł. Zapłacone środki pieniężne na pozostałe świadczenia pracownicze (w tym wynikające z przepisów BHP, badania lekarskie, odpisy na ZFŚS) wyniosły 18 006,63 zł.
1.16	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonywała 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
	Brak wskazanych kosztów
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Wskazane przychody i koszty nie wystąpiły
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
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
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kamieńcu Ząbkowickim
Agnieszka Tandereschak
mgr Agnieszka Tandereschak

(główny księgowy)

2024-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kamieńcu Ząbkowickim
Helena Śluszkiewicz-Dobrowolska
Helena Śluszkiewicz-Dobrowolska

(kierownik jednostki)

