

## INFORMACJA DODATKOWA 2023 rok

1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Strzyżewice 109, 23-107 Strzyżewice
1.3	adres jednostki
	Strzyżewice 109, 23-107 Strzyżewice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym zadaniem Ośrodka Pomocy Społecznej jest świadczenie wszechstronnej pomocy społecznej osobom i rodzinom w celu przezwyciężenia trydnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać wykorzystując własne możliwości, środki i uprawnienia. Celem działalności Ośrodka Pomocy Społecznej jest zaspokajanie niezbędnych potrzeb życiowych mieszkańców, przeciwdziałanie powstawaniu i rozwijaniu się procesów marginalizacji społecznej oraz w miarę możliwości doprowadzenie do życiowego usamodzielnienia się osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 4. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji. 5. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w decyzji. 6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarza się jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia. 8. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł. dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji; rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użycia, a jej zakończenie – w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 9. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł. podlegają umorzeniu i amortyzacji metodą liniową, według następujących stawek: a) 50% - od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich; b) 20% - od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. 10. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł. podlegają umorzeniu lub amortyzacji metodą liniową według stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu, to wartość początkowa tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, jeżeli kwota nakładów przekracza 10.000,00 zł. 11. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: • książki i inne zbiory biblioteczne; • środki dydaktyczne; • odzież i umundurowanie; • meble i dywany; • inwentarz żywy; • pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł. Powyższe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok są objęte ewidencją bilansową ilościowo-wartościową. 12. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 13. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane opisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. 14. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień 31 grudnia, stosując przepisy art. 35 b ustawy o rachunkowości. 15. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. 16. W związku z tym, że jednostka jest zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę umarzania amortyzowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku. 17. Wartość środka trwałego to cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do użytkowania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty oraz inne podobne zmniejszenia i odzyski. 18. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny – jego wyceny dokonuje się według komisję, która wrazi opinię co do wyceny składnika majątku. 19. Jednostka – kierując się zasadą istotności – odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. 20. Jednostka – stosując uproszczenia (wynikające z przepisów art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości) przyjmuje jako zasadę obciążania kosztów po zaksięgowaniu listy wypłat przysługującej zasiłki. 21. Odsetki należne od funduszu alimentacyjnego naliczane są za pomocą programu komputerowego „Nemezis – fundusz alimentacyjny” autorstwa firmy INFO-R Spółka Jawna z siedzibą w Skoczowie, a ich zestawienia oraz zestawienie należności głównej funduszu alimentacyjnego sporządzane są raz na kwartał. Osobą odpowiedzialną za naliczanie odsetek i sporządzanie odpowiedniego zestawienia jest pracownik merytoryczny obsługujący program Nemezis. 22. Jednostka nie prowadzi ewidencja materiałów na koncie 310 „Materiały” jak i na pozostałych kontach zespołu 3; odstępując od prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej materiałów kierowano się zasadą istotności wyrażoną w przepisach art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości przyjmując zasadę, że zakupowane przez jednostkę materiały uznaje się za zużyte w dacie wydania do użytku; materiały te są chronione w sposób opisany w ustalonych w jednostce procedurach kontroli zarządczej.
5.	Koszt wzajemnych rozliczeń między jednostkami 29.291,00 zł. w tym: - szkoly z terenu Gminy Strzyżewice 23.411,00 zł. - Rachunek zysków i strat pozycja B.IX. - Urząd Gminy Strzyżewice 5.880,00 zł. - Rachunek Zysków i strat pozycja B.III.

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 amoryzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia										
<b>Majątek trwały - wartość brutto</b>										
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto - BO roku	Zwiększenie wartości		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku	
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne		
I.	Wartości niematerialne i prawne	11 214,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 214,41	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	37 771,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 771,95	
1.	Środki trwałe	37 771,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 771,95	
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	37 771,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 771,95	
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)					Odpisy aktualizujące wartość majątku	Wartość netto majątku		
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie		Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ	
I.	Wartości niematerialne i prawne	11 214,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	37 771,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.	Środki trwałe	37 771,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1	umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	37 771,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.	umorzenie środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.	umorzenie inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pozostałe środki trwałe - wartość brutto										
		Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ					
		81 869,95	2 699,00	0,00	84 568,95					
Pozostałe środki trwałe - umorzenie										
		Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ					
		81 869,95	2 699,00	0,00	84 568,95					
1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dobór kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
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 w wieczyste										
nie dotyczy										
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										
Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych					Wartość w zł. i gr				
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu									
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy									
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów,					138.234,89				
	w tym:									
	umów leasingu									
SUMA						0,00				
Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia:										
	Stan na początek roku		Stan na koniec roku		Uwagi					
Razem, w tym:	138 234,89		138 234,89							
Grunty										
Budynki ...										
Urządzenia techniczne	4 234,89		4 234,89		Umowa użyczenia					
Środki transportu	134 000,00		134 000,00		Umowa użyczenia					
1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych										
nie dotyczy										

## Informacja dodatkowa

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)						
	Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów					
	I.1.	Należności długoterminowe					
	I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:					
	I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					
	I.2.2.	należności od budżetów					
	I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych					
	I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	1 781 619,15	50 038,94	0,00	0,00	1 831 658,09
	II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	nie dotyczy						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym 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					
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	nie dotyczy						
1.12.	łącznie 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						
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	nie dotyczy						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	Wyszczególnienie		Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych				
	Ogółem		1 109 147,58				
	w tym:						
	a)	odprawy emerytalne i rentowe	0,00				
	b)	nagrody jubileuszowe	38 560,76				
	c)	świadczenia urlopowe	0,00				
	d)	inne	0,00				
	e)	wynagrodzenia osobowe	805 143,56				
	f)	wynagrodzenia roczne	59 395,40				
	g)	składki ZUS	171 653,50				
	h)	szkolenia	9 282,00				
	i)	wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 400,00				
	j)	ZFSS	21 695,86				
	k)	zakup usług zdrowotnych	340,00				
	l)	delegacje	676,50				
1.16.	inne informacje						
	brak danych						
2.							
2.1. *	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
	brak danych						
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						
	nie dotyczy						
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						
	nie dotyczy						
2.5.	inne informacje						
	brak danych						
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki						
	brak danych						

Główny Księgowy  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Strzyżewicach

mgr Magdalena Baran

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Strzyżewicach

mgr Urszula Sawicka  
(kierownik jednostki)