

Ośrodek Pomocy Społecznej w Leśnicy, ul. 1 Maja 9, 47-150 Leśnica

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej w Leśnicy
1.2.	siedzibę jednostki ul. 1 Maja 9, 47-150 Leśnica
1.3.	adres jednostki ul. 1 Maja 9, 47-150 Leśnica
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8899Z-jednostka organizacyjna realizuje zadania własne oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej określone ustawą o pomocy społecznej i innymi ustawami oraz inne zadania gminy określone uchwałami Rady Miejskiej, wynikające z porozumień i umów zawartych przez Gminę Leśnica z innymi podmiotami oraz wyznaczone przez Burmistrza Leśnicy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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. Metody wyceny aktywów i pasywów z założeniem kontynuacji działalności: 1. W jednostce wyróżnia się podstawowe i pozostałe wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, wartości wynikających z dokumentów źródłowych pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Wartości niematerialne i prawne umarzone są według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są umarzone w 100% w momencie oddania do użytkowania. W bilansie wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto, tj. w wartości początkowej pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. 2. Środki trwałe dzieli się na podstawowe i pozostałe środki trwałe. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia (zakupu), kosztu wytworzenia, wartości wynikających z dokumentów źródłowych pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Podstawowe środki trwałe są umarzone przy wykorzystaniu liniowej metody amortyzacji. Pozostałe środki trwałe są umarzone jednorazowo (w 100%) w momencie oddania do użytkowania. W bilansie środki trwałe wykazuje się w wartości netto, tj. w wartości początkowej pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne. 3. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty wraz z naliczonymi odsetkami. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. 4. Środki pieniężne wykazuje się wg wartości nominalnej. 5. Fundusz jednostki wykazuje się według jego stanu na dzień bilansowy w wartości nominalnej 6. Wynik finansowy jednostki ustalany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat oraz wykazywany w księgach rachunkowych na koncie 860 Wynik finansowy i jako ostateczny rezultat działalności jednostki zostaje przedstawiony w rachunku zysku i strat oraz w bilansie. W zależności od rodzaju osiągniętego wyniku albo zwiększa on fundusz jednostki albo wpływa na jego zmniejszenie. Istota rachunku zysków i strat oparta jest na założeniach zasady memoriałowej, zgodnie z którą przychody i koszty będące efektem zdarzeń gospodarczych ujmowane są w okresie, w którym zdarzenia te miały miejsce, a nie w okresie, w którym nastąpił przepływ środków pieniężnych związanych z danym zdarzeniem.
5.	inne informacje Brak
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 Tabela Nr 1 - Środki trwałe, Tabela Nr 2 - Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość Brak
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 Tabela nr 11
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 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 3 - Odpisy aktualizujące należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym brak
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 brak b) powyżej 3 do 5 lat

	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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
	Tabela Nr 8 - Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Anna
Ciecuch

Elektronicznie
podpisany przez Anna
Ciecuch
Data: 2024.03.12
10:24:25 +01'00'

(główny księgowy)

2024-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

Joanna
Izbicka

Elektronicznie podpisany
przez Joanna Izbicka
Data: 2024.03.12 12:55:30
+01'00'

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1 - poz. 1.1.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Leśnicy, ul. 1 Maja 9, 47-150 Leśnica

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Główne składniki aktywów trwałych											
		Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		
			Aktualizacja	Przychody (zakupy inwestycyjne, zakończone przyjęte na stan)	Przemieszczenie (w tym otrzymane nieodpłatnie)		Zbycie (sprzedaż)	Likwidacja	Inne (w tym przekazania)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	9 114,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 812,73	0,00	0,00	5 812,73	3 301,32	
II	ŚRODKI TRWAŁE w tym:	54 167,84	0,00	3 467,35	0,00	3 467,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 635,19	
0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	34 083,44	0,00	3 467,35	0,00	3 467,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 550,79	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	20 084,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 084,40	
Razem		63 281,89	0,00	3 467,35	0,00	3 467,35	0,00	5 812,73	0,00	0,00	5 812,73	60 936,51	

Tabela Nr 2 - poz. 1.1.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Leśnicy, ul. 1 Maja 9, 47-150 Leśnica

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych								
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego, z tego:	Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) - środki trwałe zamortyzowane		
						całkowicie	częściowo	Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) w roku sprawozdawczym
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	9 114,05	0,00	5 812,73	3 301,32	3 301,32	0,00	0,00
II	ŚRODKI TRWAŁE w tym:	36 946,22	0,00	0,00	42 040,50	34 737,22	7 303,28	5 094,28
0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	25 031,82	0,00	0,00	28 894,06	23 452,82	5 441,24	3 862,24
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	11 914,40	0,00	0,00	13 146,44	11 284,40	1 862,04	1 232,04
	Razem	46 060,27	0,00	5 812,73	45 341,82	38 038,54	7 303,28	5 094,28

Tabela Nr 3 - poz. 1.7.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Leśnicy, ul. 1 Maja 9, 47-150 Leśnica

Stan odpisów aktualizujących wartość należności			
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych - zaliczka alimentacyjna	112 789,27	112 789,27
2.	Należności z tytułu dochodów budżetowych - fundusz alimentacyjny	651 549,74	740 037,18
3.	Odsetki od należności z tytułu dochodów budżetowych - fundusz alimentacyjny	289 220,17	367 118,44
Razem:		1 053 559,18	1 219 944,89

Tabela Nr 8 - poz. 1.15.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Leśnicy, ul. 1 Maja 9, 47-150 Leśnica

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze		
Lp.	Rodzaje świadczeń pracowniczych	Kwota
I	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze w tym:	538 368,83
1	Wynagrodzenia wraz ze składkami, płatnymi urlopami wypoczynkowymi, zwolnieniami chorobowymi, szpitalnymi.	485 010,69
2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	39 858,14
3	Nagrody uznaniowe	13 500,00
II	Świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia w tym:	0,00
1	Emerytury i ryczałtowe odprawy emerytalne	0,00
2	Ubezpieczenia na życie po okresie zatrudnienia	0,00
3	Opieka medyczna po okresie zatrudnienia	0,00
III	Inne długoterminowe świadczenia pracownicze w tym:	18 927,00
1	Nagrody jubileuszowe i inne świadczenia z tytułu długiego stażu pracy	18 927,00
2	Urlopy naukowe	0,00
3	Urlopy z tytułu długiego stażu pracy	0,00
4	Długoterminowe renty inwalidzkie	0,00
5	Premie	0,00
6	Odroczone wynagrodzenia	0,00
IV	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w tym:	0,00
1	Odprawy emerytalne	0,00
2	Odprawy pośmiertne	0,00
3	Odprawy rentowe	0,00
4	Świadczenia za niewykorzystane urlopy	0,00
V	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	15 232,00
VI	Inne rodzaje świadczeń	1 374,91
1	Ekwiwalent za pranie odzieży roboczej, dopłaty do okularów, pozostałe	1 374,91
2	Deputat węglowy	0,00
3	Ekwiwalent energetyczny	0,00
4	Inne dodatkowe świadczenia pracownicze	0,00
Razem		573 902,74

Tabela Nr 11 - poz. 1.5.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Leśnicy, ul. 1 Maja 9, 47-150 Leśnica

Obce środki trwałe					
Lp.	Nazwa obcego środka trwałego	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Terminal mobilny - umowa użyczenia nr 63/16/EMP/2013	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
2.	Terminal mobilny - umowa użyczenia nr 63/16/EMP/2013	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
3.	Komputer - umowa użyczenia nr 957/MPIPS/KDR/2015	2 988,90	0,00	0,00	2 988,90
4.	Urządzenie wielofunkcyjne - umowa użyczenia nr 957/MPIPS/KDR/2015	923,73	0,00	0,00	923,73
5.	Zasilacz awaryjny - umowa użyczenia nr 957/MPIPS/KDR/2015	322,26	0,00	0,00	322,26
6.	Stacja do bezdotykowej dezynfekcji rąk - umowa użyczenia nr ROPS/116/2020	1 205,40	0,00	0,00	1 205,40
7.	Urządzenie do dezynfekcji dokumentów i przedmiotów - umowa użyczenia nr ROPS/116/2020	1 168,00	0,00	0,00	1 168,00
8.	Lampa UC-C - umowa użyczenia nr ROPS/116/2020	1 712,16	0,00	0,00	1 712,16
Razem		11 259,01	0,00	0,00	11 259,01