


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W WILKOŁAZIE</b>  9 23-212 Wilkołaz Pierwszy	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Gmina Wilkołaz
Numer identyfikacyjny REGON  <b>004168080</b>		<b>AD176FC494119222</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Justyna Agnieszka Sumera  
(główny księgowy)

2024.04.24  
rok mies. dzień

Anna Karamon  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Justyna Agnieszka Sumera  
(główny księgowy)

2024.04.24  
rok mies. dzień

Anna Karamon  
(kierownik jednostki)

KOLEKTA

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 nazwa jednostki

Ośrodek Pomocy Społecznej

1.2 siedziba jednostki

Wilkołaz Pierwszy

1.3 adres jednostki

Wilkołaz Pierwszy 9, 23-212 Wilkołaz

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Usługi pomocy rodzinom i osobom w przezwyciężeniu trudnych sytuacji życiowych, wspieranie osób i rodzin w zaspokajaniu podstawowych potrzeb. Ośrodek wykonuje również zadania z zakresu świadczeń rodzinnych, wychowawczych oraz pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2023 rok

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe

4. omówienie przyjętych zasad (polityk) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. OPS przyjmuje następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników aktywów obrotowych:

-ewidencją ilościowo-wartościową w księgach inwentarзовych objęto środki trwałe (wartość powyżej 10 000,00zł)umarzane metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych ,oraz pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne (wartość od 100,00-9 999,99zł) które umarza się w 100% pod data przwiecia do użytkowania.

-ewidencją ilościową objęto wyposażenie i pozostałe środki trwałe o wartości do 99,99 zł które spisuje się w koszty w momencie zakupu .

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem MF z dn 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych ... oraz zgodnie z art.35 b ustawy o rachunkowości. Odpisy tworzy się na koniec roku budżetowego od należności dłużników, którzy nie dokonali żadnych wpłat w ciągu bieżącego roku w wysokości 100% należności .Przy aktualizacji odsetek od niespłaconych należności stosuje się zasady jak przy aktualizacji należności.

Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia , w szczególności opłacane prenumeraty, abonamenty i inne cyklicznie powtarzające się operacje dotyczące w części roku przyszedłego są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów .

## 5. inne informacje

W jednostce odpisuje się w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu oraz korekty kosztów nie później niż na dzień bilansowy.

## II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

### I.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku ammortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto_BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	zmniejszenie wartości początkowej		Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		sprzedaż	inne	
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00						0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00						0,00
1.	Środki trwałe	0,00						0,00
1.1	Gruntły	0,00						0,00
1.1.1	Gruntły stanowiące własność jst przekazane w wieczyste użytkowanie	0,00						0,00

1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00										0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00									-	0,00
1.4	Środki transportu	0,00										0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00										0,00
2	Środki trwałe w budowie ( inwestycje)	0,00										0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie ( inwestycje)	0,00										0,00

Lp	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja ( umorzenie)						Wartość netto majątku trwałego	
		stan na początek roku	umorzenie za rok	aktualizacja	inne zwiększenia zmniejszenia	odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ	
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00						-	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00			-				0,00
1.	Środki trwałe	0,00			-				0,00
1.1	Umorzenie grunty	0,00							0,00
	Umorzenie grunty stanowiące własność jest przekazane w wieczyste użytkowanie	0,00							0,00
1.1.1		0,00							0,00
1.2	Umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00							0,00
1.3	Umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	0,00							0,00
1.4	Umorzenie środki transportu	0,00							0,00
1.5	Umorzenie inne środki trwałe	0,00						-	0,00

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto			
	Stan na początek roku BO	zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
	67 885,41	269,00	68 154,41
Pozostałe środki trwałe - umorzenie			
	Stan na początek roku BO	zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
	67 885,41	269,00	68 154,41
<b>I.2.</b>	<b>aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>		
<b>I.3.</b>	<b>kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>		
<b>I.4.</b>	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczysto:</b>		
<b>I.5.</b>	<b>wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu</b>		
	OPS posiada środki trwałe , używane na podstawie innych umów na łączną kwotę ; 5 704,17 (ewidencja pozabilansowa)		
	- sprzęt na realizację programu KDR -umowa		
	użyczenia z MPiPS na kwotę 4 234,89 zł		
	- terminal mobilny ACER -umowa użyczenia z MPiPS na kwotę -1 469,28 zł		
<b>I.6.</b>	<b>liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>		

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)							
	Rodzaje należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku	
<b>I.</b>	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	1 399 178,97	190 781,10	41 879,78	79 367,52	1 468 712,77	
<b>I.1</b>	Należności długoterminowe						
<b>I.2</b>	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 399 178,97	190 781,10	41 879,78	79 367,52	1 468 712,77	
<b>I.2.1</b>	Należności z tytułu dostaw i usług						
<b>I.2.2</b>	Należności od budżetów						
<b>I.2.3</b>	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń						
<b>I.2.4</b>	Pozostałe należności	1 399 178,97	190 781,10	41 879,78	79 367,52	1 468 712,77	
<b>II.</b>	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu						

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
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	
1.11.	kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątki jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
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 zabezpieczeń	
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	
1.14.	łącznie kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze -	18 099,00
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze	
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr</b>
	a) odprawy emerytalne, rentowe, z tytułu przejścia na świadczenie kompensacyjne	
	b) nagrody jubileuszowe	15 404,00
	c) świadczenia urlopowe	



	d) ekwiwalent za nie wykorzystany urlop	
	e) inne	2 695,00
	<b>Razem:</b>	<b>2 695,00</b>
	W pozycji A.III. Bilansu ujęto kwotę 2 120,00 zł. - zwrot nienależnie pobranego świadczenia	
	kwotę 285 520,89 zł, która stanowi pozostałe należności wynikające z :	
1.16.	odpis aktualizujący należności w wysokości 1 468 712,77 zł co daje należności netto	
	pozostających do spłaty w kwocie 21 302,60 zł	
	- zobowiązań dłużników alimentacyjnych w kwocie 1 732 931,06 zł pomniejszonych o	
	264 218,29zł	
	-pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	
2.		
2.1.	wysokość 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	
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	COVID-19 na wypłatę dodatków węglowych - 9000,00 zł oraz koszty obsługi - 180,00 , koszty poniesione na wypłatę refundacji podatku VAT - 11 500,50 oraz koszty obsługi - 230,01	
2.4.	informacja 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	

3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**Główny Księgowy**

.....  
*mgr* *Wojciech Szumera*  
(główny księgowy)

2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
OSRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
.....  
*Wojciech Szumera*  
(kierownik jednostki)