

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Wólka
1.3	adres jednostki
	Jakubowice Murowane 8, 20-258 Jakubowice Murowane
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem Ośrodka jest realizacja zadań własnych i zleconych Gminy Wólka w zakresie pomocy społecznej, a także innych zadań własnych lub zleconych zgodnie z obowiązującymi przepisami.
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 samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady te są następujące:
	Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego. 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. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: książki, meble, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł., dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Rzeczowe przedmioty o wartości do 3 500,00 zł włącznie traktuje się jako materiały i bezpośrednio na podstawie faktur zakupu księguje się na konto zespołu 4. Rzeczowe przedmioty o wartości powyżej 3 501,00 zł ujmują się w książce inwentarzowej. Książkę inwentarzową prowadzi pracownik merytoryczny Ośrodka Pomocy Społecznej w Wólce
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 amoryzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																			
Stan konta 011 <table><tr><th>Grupy środków trwałych</th><th>Stan na początek roku</th><th>Nabycia</th><th>Umożenia</th><th>Stan na koniec roku</th></tr><tr><td>1</td><td>0,00 zł</td><td>0,00 zł</td><td>0,00 zł</td><td>0,00 zł</td></tr><tr><td>4</td><td>0,00 zł</td><td>0,00 zł</td><td>0,00 zł</td><td>0,00 zł</td></tr><tr><td>7</td><td>4 000,00 zł</td><td>0,00 zł</td><td>4 000,00 zł</td><td>0,00 zł</td></tr><tr><td>8</td><td>8 916,98 zł</td><td>0,00 zł</td><td>8 916,98 zł</td><td>0,00 zł</td></tr></table> Stan konta 013 <table><tr><th>Grupy środków trwałych</th><th>Stan na początek roku</th><th>Nabycia</th><th>Umożenia</th><th>Stan na koniec roku</th></tr><tr><td>Dział VI</td><td>50 278,98 zł</td><td>0,00 zł</td><td>50 278,98 zł</td><td>0,00 zł</td></tr></table>		Grupy środków trwałych	Stan na początek roku	Nabycia	Umożenia	Stan na koniec roku	1	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	4	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	7	4 000,00 zł	0,00 zł	4 000,00 zł	0,00 zł	8	8 916,98 zł	0,00 zł	8 916,98 zł	0,00 zł	Grupy środków trwałych	Stan na początek roku	Nabycia	Umożenia	Stan na koniec roku	Dział VI	50 278,98 zł	0,00 zł	50 278,98 zł	0,00 zł
Grupy środków trwałych	Stan na początek roku	Nabycia	Umożenia	Stan na koniec roku																																
1	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł																																
4	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł																																
7	4 000,00 zł	0,00 zł	4 000,00 zł	0,00 zł																																
8	8 916,98 zł	0,00 zł	8 916,98 zł	0,00 zł																																
Grupy środków trwałych	Stan na początek roku	Nabycia	Umożenia	Stan na koniec roku																																
Dział VI	50 278,98 zł	0,00 zł	50 278,98 zł	0,00 zł																																
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dobór kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																			
	Nie dotyczy																																			
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 wieczystość																																			
	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																																			
	Zgodnie z umową użyczenia pomieszczeń biurowych wartość budynku wynosi 323 440,34 - 58 760,88 = 264 679,46 zł																																			
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) Stan konta 290 <table border="1"> <tr> <td>stan na początek roku</td> <td>Odpis aktualizujący</td> <td>stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>6 802 401,04 zł</td> <td>163 479,40 zł</td> <td>6 965 880,44 zł</td> </tr> </table>										stan na początek roku	Odpis aktualizujący	stan na koniec roku	6 802 401,04 zł	163 479,40 zł	6 965 880,44 zł												
stan na początek roku	Odpis aktualizujący	stan na koniec roku																										
6 802 401,04 zł	163 479,40 zł	6 965 880,44 zł																										
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																											
	<table border="1"> <tr> <td>Wynagrodzenia osobowe</td> <td>Nagrody</td> <td>Dodatkowe wynagrodzenia roczne</td> <td>Składki ZUS pracodawca</td> <td>Fundusz Pracy</td> <td>Świadczenia pracownicze niezaliczane do wynagrodzeń</td> <td>Szkolenia</td> <td>Badania lekarskie</td> <td>Odpis na ZFŚS</td> </tr> <tr> <td>705 313,67 zł</td> <td>22 000,00 zł</td> <td>49 918,75 zł</td> <td>148 059,99 zł</td> <td>15 586,61 zł</td> <td>3 276,72 zł</td> <td>7 405,82 zł</td> <td>883,00 zł</td> <td>20 509,96 zł</td> </tr> </table>										Wynagrodzenia osobowe	Nagrody	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	Składki ZUS pracodawca	Fundusz Pracy	Świadczenia pracownicze niezaliczane do wynagrodzeń	Szkolenia	Badania lekarskie	Odpis na ZFŚS	705 313,67 zł	22 000,00 zł	49 918,75 zł	148 059,99 zł	15 586,61 zł	3 276,72 zł	7 405,82 zł	883,00 zł	20 509,96 zł
Wynagrodzenia osobowe	Nagrody	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	Składki ZUS pracodawca	Fundusz Pracy	Świadczenia pracownicze niezaliczane do wynagrodzeń	Szkolenia	Badania lekarskie	Odpis na ZFŚS																				
705 313,67 zł	22 000,00 zł	49 918,75 zł	148 059,99 zł	15 586,61 zł	3 276,72 zł	7 405,82 zł	883,00 zł	20 509,96 zł																				
1.16.	inne informacje																											
	Nie dotyczy																											
2.																												
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																											

Informacja dodatkowa

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

Joanna Karaś

(główny księgowy)

29.04.2024

(rok, miesiąc, dzień)

Anna Modrzejewska

(kierownik jednostki)