

**INFORMACJA DODATKOWA
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ W MSZANIE**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.
 - 1.1 Nazwa jednostki – ***Ośrodek Pomocy Społecznej w Mszanie***
 - 1.2 Siedziba jednostki – ***44-323 Połomia, ul. Centralna 93***
 - 1.3 Adres Jednostki – ***44-323 Połomia, ul. Centralna 93***
 - 1.4 Podstawowy przedmiot działalności – ***Pomoc społeczna***
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: ***01-01-2023 – 31-12-2023***
3. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów.
 - 3.1 Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, poprzez odpisanie w koszty,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych w wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;
 - 3.2 Dokonywanie odpisów aktualizujących wartość aktywów – odpisów aktualizujących należności dokonuje się powyżej 6 miesięcy zalegania z płatnością.
 - 3.3 Metody wyceny zapasów i środków pieniężnych :
 - a) zapasy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia przy zastosowaniu metody FIFO,
 - b) środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej
 - 3.4 Ustalenie wyniku finansowego – jednostka stosuje porównawczy wariant ustalania wyniku finansowego
 - 3.5 Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz cyklicznie powtarzający się charakter jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Data sporządzenia: 25.03.2024r.

Sporządził: Monika Strof

Zatwierdził: Mirela Ledwoń

Tabela 1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	25 538,01 zł		1 150,00 zł		1 150,00 zł				- zł	26 688,01 zł
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	254 733,88 zł	- zł	23 333,07 zł	- zł	23 333,07 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	278 066,95 zł
2.1	Środki trwałe	254 733,88 zł	- zł	23 333,07 zł	- zł	23 333,07 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	278 066,95 zł
2.1.1.	Grunty					- zł				- zł	- zł
2.1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					- zł				- zł	- zł
2.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					- zł				- zł	- zł
2.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 900,89 zł	- zł	11 975,33 zł	- zł	11 975,33 zł				- zł	17 876,22 zł
2.1.4	Środki transportu					- zł				- zł	- zł
2.1.5	Inne środki trwałe (konto 013)	248 832,99 zł		11 357,74 zł		11 357,74 zł				- zł	260 190,73 zł
2.2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					- zł				- zł	- zł
2.3	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)					- zł				- zł	- zł

Data sporządzenia: 25-03-2024

Sporządził: Monika Strof

Zatwierdził: Mirela Ledwoń

Tabela 2. Zakres zmian stanu umorzenia wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				składników aktywów	
									stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	25 538,01 zł	- zł	1 150,00 zł	- zł	1 150,00 zł	- zł	26 688,01 zł	- zł	- zł
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	254 733,88 zł	- zł	11 357,74 zł	- zł	11 357,74 zł	- zł	266 091,62 zł	- zł	11 975,33 zł
2.1	Środki trwałe	254 733,88 zł	- zł	11 357,74 zł	- zł	11 357,74 zł	- zł	266 091,62 zł	- zł	11 975,33 zł
2.1.1.	Grunty					- zł		- zł	- zł	- zł
2.1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					- zł		- zł	- zł	- zł
2.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					- zł		- zł	- zł	- zł
2.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 900,89 zł		- zł		- zł	- zł	5 900,89 zł	- zł	11 975,33 zł
2.1.4	Środki transportu					- zł		- zł	- zł	- zł
2.1.5	Inne środki trwałe	248 832,99 zł		11 357,74 zł		11 357,74 zł	- zł	260 190,73 zł	- zł	- zł
2.2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					- zł		- zł	- zł	- zł
2.3	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)					- zł		- zł	- zł	- zł

Data sporządzenia: 25-03-2024

Sporządził: Monika Strof

Zatwierdził: Mirela Ledwoń

Tabela 3. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

Data sporządzenia: 25-03-2024

Sporządził: Monika Strof

Zatwierdził: Mirela Ledwoń

Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Diugoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Diugoterminowe aktywa finansowe		

Data sporządzenia: 25-03-2024

Sporządził: Monika Strof

Zatwierdził: Mirela Ledwoń

Tabela 5. Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0
2.		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0
3.		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0
4.		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0

Data sporządzenia: 25-03-2024

Sporządził: Monika Strof

Zatwierdził: Mirela Ledwoń

Tabela 6. Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0
2.	Budynki				0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5704,17	0	0	5704,17

Data sporządzenia: 25-03-2024

Sporządził: Monika Strof

Zatwierdził: Mirela Ledwoń

Tabela 7. Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały					
2.	Dłużne papiery wartościowe					

Data sporządzenia: 25-03-2024

Sporządził: Monika Strof

Zatwierdził: Mirela Ledwoń

Tabela 8. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Pozostałe należności	1 391 261,28 zł	131 155,78 zł	195 808,24 zł		1 326 608,82 zł
2						0
3						0
4						0
5						0
6						0

Data sporządzenia: 25-03-2024

Sporządził: Monika Strof

Zatwierdził: Mirela Ledwoń

Tabela 9. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0
3.	Ogółem rezerwy	0	0	0	0	0

Data sporządzenia: 25-03-2024

Sporządził: Monika Strof

Zatwierdził: Mirela Ledwoń

Tabela 10. Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki							0	0
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0	0
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0	0
4.	zobowiązania wobec budżetów							0	0
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0	0
6.	z tytułu wynagrodzeń							0	0
7.	pozostałe							0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

Data sporządzenia: 25-03-2024

Sporządził: Monika Strof

Zatwierdził: Mirela Ledwoń

Tabela 11. Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

Data sporządzenia: 25-03-2024

Sporządził: Monika Strof

Zatwierdził: Mirela Ledwoń

Tabela 12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0

Data sporządzenia: 25-03-2024

Sporządził: Monika Strof

Zatwierdził: Mirela Ledwoń

Tabela 13. Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem	0	0

Data sporządzenia: 25-03-2024

Sporządził: Monika Strof

Zatwierdził: Mirela Ledwoń

Tabela 14. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.):		
	– opłacone z góry czynsze		
	– prenumeraty		
	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		

Data sporządzenia: 25-03-2024

Sporządził: Monika Strof

Zatwierdził: Mirela Ledwoń

Tabela 15. Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:	0	

Data sporządzenia: 25-03-2024

Sporządził: Monika Strof

Zatwierdził: Mirela Ledwoń

Tabela 16. Wyłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe		
2.	Nagrody jubileuszowe		
3.	Inne		
4.	Ogółem:	- zł	

Data sporządzenia: 25-03-2024

Sporządził: Monika Strof

Zatwierdził: Mirela Ledwoń

Tabela 17. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

Data sporządzenia: 25-03-2024

Sporządził: Monika Strof

Zatwierdził: Mirela Ledwoń

Tabela 18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:		
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

Data sporządzenia: 25-03-2024

Sporządził: Monika Strof

Zatwierdził: Mirela Ledwoń

Tabela 19. Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	-które wystąpiły incydentalnie	475,65 zł	Odaetki otrzymane od środków z Funduszu przeciwdziałania COVID-19
2.	Koszty:		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	-które wystąpiły incydentalnie	129 989,74 zł	Wydatki na pomoc obywatelom Ukrainy (jednorazowe świadczenie 300 zł, świadczenia rodzinne, zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży w szkołach i przedszkolach), wypłacanie zasiłku stałego, okresowego, składek zdrowotnych
	52 239,21 zł	Wydatki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (dodatki węglowe, elektryczne, refundacja podatku VAT)	

Data sporządzenia: 25-03-2024

Sporządził: Monika Strof

Zatwierdził: Mirela Ledwoń

Tabela 20. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	13,05
1.	Pracownicy umysłowi	11,8
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych, macierzyńskich i wychowawczych	2,58
4.	Ogółem	14,38

Data sporządzenia: 25-03-2024

Sporządził: Monika Strof

Zatwierdził: Mirela Ledwoń