

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i> OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	<i>siedzibę jednostki</i> ul. Rynek 1, 67-115 Bytom Odrzański
1.3	<i>adres jednostki</i> ul. Rynek 1, 67-115 Bytom Odrzański
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> Pomoc osobom i rodzinom w przezwyciężeniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zapobieganie powstawaniu takich sytuacji. Wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do: zaspokojenia niezbędnych potrzeb życiowych, ich usamodzielnienia i integracji ze środowiskiem.
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> 01-01-2023 do 31-12-2023
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe</i> Nie dotyczy
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i> 1) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób: -środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia; -należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty; -pozostałe środki trwałe w użytkowaniu według cen zakupu brutto; 2)Umorzenie środków trwałych następuje zgodnie ze stawkami amortyzacji określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 3)Odpisy aktualizujące dokonuje się w 100% od wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego. 4) Koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od

	terminu ich zapłaty. Nie rozlicza się kosztów w czasie.
5.	<i>inne informacje</i> - Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	<i>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienia stanów i tytułów dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</i> - Załącznik nr 1
1.2	<i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.</i> - Nie dotyczy
1.3	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i> - Nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - Nie dotyczy
1.5	<i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przed jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i> – Nie dotyczy
1.6	<i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i> - Nie dotyczy
1.7	<i>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)</i> – Załącznik Nr 2
1.8	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i> - Nie dotyczy
1.9	<i>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostały, od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>
a)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i> - Nie dotyczy
b)	<i>powyżej 3 lat do 5 lat</i> - Nie dotyczy
c)	<i>powyżej 5 lat</i> - Nie dotyczy
1.10	<i>kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasing 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</i> - Nie dotyczy

1.11	<i>łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - Nie dotyczy</i>
1.12	<i>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 - Nie dotyczy</i>
1.13	<i>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</i>
1.14	<i>łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - Nie dotyczy</i>
1.15	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 18.841,65 zł</i>
1.16	<i>inne informacje -Nie dotyczy</i>
2.	
2.1	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów -Nie dotyczy</i>
2.2	<i>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</i>
2.3	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i rozchodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie -Nie dotyczy</i>
2.4	<i>informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych -Nie dotyczy</i>
2.5	<i>inne informacje -Brak</i>
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki -Nie dotyczy</i>

.....

(główny księgowy)

28-03-2024

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do informacji

Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	aktualizacja	przeniesienia	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	8 127,60	999,00			9 126,60		3 446,00			5 680,60
II.1	Środki trwałe										
1.1.	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny										
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe										
III	Pozostałe środki trwałe	59 630,70	52 926,00			112 556,70		21 359,21			91 197,49

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie na koniec roku obrotowego
			amortyzacja za rok bieżący	aktualizacja	inne	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	8 127,60	999,00			9 126,60		3 446,00			5 680,60
II.1	Środki trwałe										
1.1.	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny										
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe										
III	Pozostałe środki trwałe	59 630,70	52 926,00			112 556,70		21 359,21			91 197,49

Załącznik nr 2 do informacji

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności objęta odpisem aktualizującym	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	Razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	zaliczka alimentacyjna	239 868,81	0,00	0,00	0,00		239 868,81
2.	fundusz alimentacyjny	2 857 853,26	118 137,39				2 975 990,65
3.	odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 477 781,25	281 370,55	0,00	0,00	0,00	1 759 151,80
4.							
	Razem	4 575 503,32	399 507,94	0,00	0,00	0,00	4 975 011,26