

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Ośrodek Pomocy Społecznej w Wąsoszu</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>u. Plac Rzędziana 8</i>
1.3	adres jednostki
	<i>19-222 Wąsosz</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Podstawowym przedmiotem działalności tutejszego Ośrodka jest realizacja zadań własnych i zleconych z zakresu pomocy społecznej zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz potrzebami społecznymi. Ośrodek jest bezpośrednim organizatorem i wykonawcą zadań pomocy społecznej, a w szczególności w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• analizowania i oceny zjawisk społecznych rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej,</li> <li>• pobudzania aktywności społeczności gminy Wąsosz w zaspokajaniu niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin,</li> <li>• inicjowania działań zapobiegających degradacji osób, rodzin i grup społecznych,</li> <li>• prowadzenia pracy socjalnej skierowanej na pomoc osobom i rodzinom,</li> <li>• kierowanie osób wymagających opieki, a także kierowanie osób do domu pomocy społecznej i ponoszenie odpłatności za ich pobyt,</li> <li>• organizowania usług opiekuńczych dla osób starszych,</li> <li>• przyznawania i wypłacania zasiłków oraz udzielania pomocy rzeczowej – zgodnie z ustawą o pomocy społecznej,</li> <li>• wytaczania na rzecz osób potrzebujących powództwa o roszczenia alimentacyjne,</li> <li>• sprawienia pogrzebu osobom niemającym prawa do zasiłku pogrzebowego ZUS,</li> </ul>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>za rok 2023 r. (od 01.01.2023 r. do 31.12.2023r.)</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia,</li> <li>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku;</li> <li>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia;</li> <li>Inwestycje długoterminowe wyceniane są wg cen nominalnych,</li> <li>Materiały biurowe, wydatki na ich nabycie odnosi się w koszty na konto 401 w momencie nabycia. Te, które pozostają na stanie na dzień 31 grudnia ujmują się na koncie 310. Na dzień 1 stycznia roku następnego dokonuje się przeksięgowania z konta 310 na konto 401 wartości materiałów biurowych pozostających na dzień 31 grudnia roku poprzedniego. Zakup paliwa do samochodów służbowych oraz oleju ujmują się na koncie 310 każdorazowo w momencie zakupu na podstawie faktury. Na podstawie kart zużycia paliwa miesięcznie – samochody osobowe i ciągniki, kwartalnie – samochody strażackie i motopompy, dokonuje się zdjęć stanu paliwa z odniesieniem w koszty wg zasady pierwsze weszło, pierwsze wyszło.</li> <li>Należności i zobowiązania wyceniane zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty;</li> <li>Środki pieniężne zostały wycenione w kwotach nominalnych,</li> <li>Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy,</li> </ol> <p>Nie dokonuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p>
5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych</i>
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
	<i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych</i>
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)
	<i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych</i>

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych</b>
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
	<b>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych</b>
1.12.	łącną 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
	<b>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych</b>
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
	<b>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej przez Ośrodek Pomocy Społecznej <b>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych</b>
1.16.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych</b>
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
	<b>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>

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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie dotyczy</i>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)











Tabela 3 Zmiana wartości netto środków trwałych

Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00
A. II.1.1.1 Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela 4 Zmiana wartości netto WNIP

Wyszczególnienie	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>A.I Wartość netto WNIP ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostki samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela nr 5

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie Wygaszenie	
A.III	Należności długoterminowe					
B.II	Należności krótkoterminowe					
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług					
B.II.2	Należności od budżetów					
B.II.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B.II.4	Pozostałe należności	374.278,69				446.432,75

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Tabela nr 6

Zobowiązania:	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
a) kredyty						
b) pożyczki						
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
d) inne zobowiązania finansowe						
e) zaliczki otrzymane na dostawy						
f) zobowiązania wekslowe						
<b>Razem</b>						

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 7

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	531.196,27
2	Nagrody jubileuszowe	0,00

3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12.915,00
5	Inne świadczenia pracownicze	3.042,31
<b>Ogółem:</b>		<b>547.153,58</b>

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

Tabela nr 8

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Ogółem
	0,00	0,00
<b>Ogółem:</b>		<b>0,00</b>

### Zasady wyceny

Wymienione w § 1 ust 2 jednostki stosują następujące zasady wyceny aktywów i pasywów, zastrzeżeniem § 3:

Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1)	Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	
2)	Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu	Według wartości określonej w tej decyzji (kosztu historycznego)	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości

3)	Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku w wartości rynkowej n dzień nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
4)	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
5)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu	
6)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości określonej w umowie o przekazanie	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
7)	Środki trwałe ujawnione	Według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy braku według wartości godziwej	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
8)	Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim

		wytworzeniem	związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
9)	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
10)	Należności	Według wartości nominalnej wynikające z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
11)	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikające z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
12)	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
13)	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

15) Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

16) Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000 zł podlegają umorzeniu metodą liniową. Odpisów dokonuje się jednorazowa za okres całego roku, lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytku.