INFORMACJA
DODATKOWA

| | |
|---|---|
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| **1.** | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | **Ośrodek Pomocy Społecznej w Płoniawach-Bramurze** |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | **Płoniawy-Bramura** |
| 1.3 | adres jednostki |
| | **Płoniawy-Bramura 80C; 06-210 Płoniawy-Bramura** |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Ośrodek Pomocy Społecznej w Płoniawach-Bramurze -nazwa skrócona OPS jest jednostką oganizacyjną Gminy Płoniawy-Bramura powałaną Uchwałą Rady Gminy Nr 31/X/90 z dnia 22 lutego 1990 roku, działającą na podstawie ustaw m.im.: ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminy, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisaów z zakresu pomocy społecznej. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie finansowe Ośrodka Pomocy Społecznej w Płoniawach-Bramurze składa się :<br>1) Bilansu (jednostki budżetowej),<br>2) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)<br>3) Zestawienie zmian w funduszu,<br>4) informacji dodatkowej |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz.351 t.j.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020, poz. 342).<br>Omówienie stosowanych metod wyceny<br>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione według cen nabycia<br>Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z Rozp. Min. Finans. z dnia 17 stycznia 1997 r. w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych a także aktualizacji wyceny środków trwałych.<br>2. Wycena zapasu towarów dokonywana jest w cenach zakupu<br>Jednostka organizacyjna posiada własne zasady - politykę rachunkowości. Z zasad tych wynika:<br>1. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. pomniejszonych o odpisy umorzeniowe<br>2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się ( z wyjątkiem gruntów) metodą liniową, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych<br>3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania,<br>4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku i ewidencjonuje się w miesiącu grudniu danego roku,<br>5. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od wartości określonej w usta\wie o podatku dochodowym oraz stanowiące pomoce dydaktyczne (bez względu na wartość początkową), finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo, spisując całą wartość w koszty działalności operacyjnej,<br>6. Wynik finansowy ustalany jest przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego mają wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające w danym roku do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody mają wpływ |
| 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 amortyzowanego<br>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | **Tab. nr 1, 2** |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr 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 wieczyście |
| | **Tab. Nr 3** |
| 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 |
| | **Nie dotyczy** |
| 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) |

| L.p. | Specyfikacja | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr. |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Zaliczka alimentacyjna | 157.875,88 | 0,00 | 0,00 | 157.875,88 |
| 2. | Fundusz alimentacyjny(nal.główna) | 1.180.709,55 | 26.329,00 | 4.967,44 | 1.202.071,11 |
| 3. | Fundusz alimentacyjny (odsetki) | 529.909,18 | 79.107,00 | 10.811,44 | 598.201,74 |
| **SUMA** | | 1.868.494,61 | 105.433,00 | 15.778,88 | 1.958.148,73 |

| | |
|---|---|
| | |
| 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 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. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | **Nie dotyczy** |
| 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 |
| | **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. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | **Nie dotyczy** |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |

| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych** |
|---|---|---|
| **1** | Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy | 12.800,25 |
| | **Razem:** | 12.800,25 |

| | |
|---|---|
| 1.16. | inne informacje |
| | |
| **2.** | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | **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 |
| | |
| **3.** | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | |

.....Marzena Gutowska.....
(główny księgowy)

.....2024.03.27.....
(rok, miesiąc, dzień)

...Monika Mierzejewska
(kierownik jednostki)

**Tab. nr 1.**
**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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2023 r.**

**Nazwa jednostki-Ośrodek Pomocy Społecznej**

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa (brutt) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej | Wartość końcowa- stan na koniec roku obrotowego |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | nabycie | aktualizacja | przemieszczenia | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **1. Wartości niematerialne i prawne** | **18.196,10** | | | | | | | | | **18.196,10** |
| **2. Razem środki trwałe** | **99.519,78** | **5.271,00** | | | **5 .27100** | | | | | **104.790,78** |
| 2.1 Grunty (gr. 0 KŚT) | | | | | | | | | | |
| 2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT) | | | | | | | | | | |
| 2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT) | 37.780,05 | 1.477,00 | | | 1.477,00 | | | | | 39.257,05 |
| 2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT) | | | | | | | | | | |
| 2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT) | 61.739,73 | 3.794,00 | | | 3.794,00 | | | | | 65.533,73 |
| 2.6.Zbiory biblioteczne | | | | | | | | | | |
| **Razem wyszczególnione składniki aktywów** | **117.715,88** | **5.271,00** | | | **5.271,00** | | | | | **122.986,88** |

**Tabela nr.2**

| L.p. | Specyfikacja | Stan na początek roku | ZWIĘKSZENIA | | | | ZMNIEJSZENIA | | | | Stan na koniec roku |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | |
| 1. | UmorzenieŚrodków trwałych | 99.519,78 | | 5.271,00 | | | | | | | 104.790,78 |
| 1.1. | Umorzenie Gruntów | | | | | | | | | | |
| 1.2. | Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | | | | | |
| 1.3. | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn | 37.780,05 | | 1.477,00 | | | | | | | 39.257,05 |
| 1.4. | Umorzenie środków transportu | | | | | | | | | | |
| 1.5. | Umorzenie innych środków trwałych | 61.739,73 | | 3.794,00 | | | | | | | 65.533,73 |
| 2 | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 18.196,10 | | | | | | | | | 18.196,10 |
| 3 | Umorzenie zbiorów bibliotecznych | | | | | | | | | | |
| **SUMA** | | **117.715,88** | | **5.271,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **122.986,88** |