

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej w Opatowie
1.2	siedzibę jednostki 27-500 Opatów, Plac Obrońców Pokoju 34
1.3	adres jednostki 27-500 Opatów, Plac Obrońców Pokoju 34
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania
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 Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <ol style="list-style-type: none"><li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</li><li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:<ol style="list-style-type: none"><li>a) Za pozostałe środki trwałe uznaje się środki o wartości nie przekraczającej 10 000,00zł. Sprzęt informatyczny, w tym zestawy komputerowe oraz sprzęt audio video ujmuje się w ewidencji ilościowo wartościowej na koncie 013 i umarza je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostały sprzęt o wartości do 10 000,00zł. ujmują się tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.</li><li>b) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również książki, meble i dywany.</li><li>c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od</li></ol></li></ol>



	<p>nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów tych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>3. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Przyjmuje się zasadę, że zakupione przez jednostkę materiały uznaje się za zużyte w dacie wydania do zużycia.</p>
5.	inne informacje
<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
	Załącznik nr 1, 2, 3 do niniejszej informacji .
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 wieczysto
	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
	Środki trwałe używane na podstawie umów użyczenia przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej terminali mobilnych, komputera, urządzenie wielofunkcyjne oraz zasilacza awaryjnego o łącznej wartości 7 173,45zł. (umowy z 2013r. i 2015r.)
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)
	Załącznik nr 4



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:
	Nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2023r. na świadczenia pracownicze wydatkowano kwotę 11 360,00zł., w tym: - odprawa emerytalna – 0,00zł. - nagrody jubileuszowe (1 pracownik) 11 360,00zł.
1.16.	inne informacje

	Nie dotyczy
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
	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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Marta Marczek*

Kierownik  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Opatowie

*mgr Dominika Kędzióra*



Główne składniki aktywów trwałych - wartość brutto Zał. Nr 2

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie /sprzedaż	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	18 762,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 762,88
2	Środki trwałe	111 787,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 787,10
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	34 813,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 813,94
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	76 973,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 973,16
Razem		130 549,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 549,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Małaczek

Kierownik  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Opatowie

mgr Dominika Kędzióra

Główne składniki aktywów trwałych - umorzenia Zał. Nr 3

Umorzenia- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
18 762,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 762,88	0,00	0,00
106 567,70	0,00	2 609,70	0,00	2 609,70	0,00	109 177,40	5 219,40	2 609,70
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 594,54	0,00	2 609,70	0,00	2 609,70	0,00	32 204,24	5 219,40	2 609,70
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 973,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 973,16	0,00	0,00
125 330,58	0,00	2 609,70	0,00	2 609,70	0,00	127 940,28	5 219,40	2 609,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Małorzata Małaczek*

Stan odpisów aktualizujących wartości należności zał. Nr 4

L.p.	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	zaliczka alimentacyjna	406 486,24	0,00	0,00	31 973,84	374 512,40
2	odsetki od fun duszu aliment	2 422 370,46	448 762,94	0,00	0,00	2 871 133,40
3	fundusz alimentacyjny	4 533 210,26	0,00	0,00	891 535,43	3 641 674,83
4	odsetki pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>7 362 066,96</b>	<b>448 762,94</b>	<b>0,00</b>	<b>923 509,27</b>	<b>6 887 320,63</b>

Opatów, dnia 11.03.2024

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Małaczek

Kierownik  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Opatowie

mgr Dominika Kędzióra

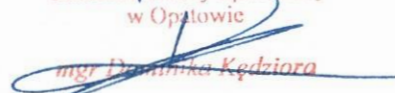


Środki trwałe niezamortyzowane lub niemorzone (1.5)

L.p.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	4	5219,4	0	2609,7	2609,7
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

Opatów, dnia 20.02.2024r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Małgorzata Małczek

Kierownik  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Opatowie  
  
mgr Daninka Kędzióra



Arkusz wzajemnych wyłączeń  
Sprawozdanie za rok 2023

Jednostka sporządzająca: OPS Opatów

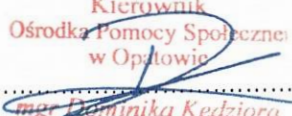
- 1) Bilans \*
- 2) Zestawienie zmian w funduszu jednostki \*
- 3) Rachunek zysków i strat \*

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka zależna	Pozycja w sprawozdaniu	Wartość	
				zmniejszenia	zwiększenia
1.	Zakup posiłków dla uczniów	SP Nr 1	I.1.2.	12 194,00	
2.	Zakup posiłków dla uczniów	SP Nr 2	I.1.2.	10 136,00	
3.	Zakup posiłków dla uczniów	Przedszkole	I.1.2.	4 260,00	
			Razem:	26 590,00	

\* zakreślić właściwe

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Małgorzata Malaczek

Opatów, 20.02.2024r.

Kierownik  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Opatowie  
  
mgr Dominika Kędziora