

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.	Nazwa, siedziba i adres jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Łęknicy ul. Żurawska 1, 68-208 Łęknica
2.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	pomoc społeczna
3.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023
4.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie
5.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) w celu ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetowego operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków są ujmowane w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków dokonanych na bankowych rachunkach budżetu,</li> <li>b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia,</li> <li>c) inwestycje krótkoterminowe – wg ceny nabycia lub wytworzenia,</li> <li>d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia lub wytworzenia,</li> <li>e) należności – w kwocie wymagalnej zapłaty,</li> <li>f) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,</li> </ul> <p>Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywanie odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujętych na koncie: <ul style="list-style-type: none"> <li>– 011 środki trwałe,</li> <li>– 020 wartości niematerialne i prawne</li> </ul>                     przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych do celów podatkowych,                 </li> <li>b) odpisów amortyzacyjnych dokonuje się za okres roku,</li> <li>c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: <ul style="list-style-type: none"> <li>– książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>– odzież i umundurowania,</li> <li>– meble i dywany,</li> <li>– maszyny do pisania,</li> <li>– pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % w momencie oddania do użytkowania (aktualnie jest to kwota 10.000,00 zł),</li> </ul> </li> <li>d) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonywane odpisy umorzeniowe</li> </ul>

	podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz, e) dobra kultury podlegają inwentaryzacji wg zasad określonych w odrębnych przepisach.
6.	inne informacje

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

Tabela nr 1

Wartości niematerialne i prawne

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</b>	<b>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Razem</b>
Wartość na początek roku obrotowego	11.915,43		11.915,43
Zwiększenia, w tym:	0		0
1) nabycie	0		0
2) przeniesienie	0		0
Zmniejszenia, w tym:	0		0
1) sprzedaż	0		0
2) likwidacja	0		0
3) przeniesienie	0		0
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	11.915,43		11.915,43
Umorzenie na początek roku obrotowego	11.915,43		11.915,43
Zwiększenia, w tym:	0		0
1) amortyzacja	0		0
2) przeniesienie	0		0
Zmniejszenia, w tym:	0		0
1) sprzedaż	0		0
2) likwidacja	0		0
3) inne	0		0

Umorzenie na koniec roku obrotowego	11.915,43	11.915,43
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0	0
Wartość netto na początek roku obrotowego	0	0
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0	0

Tabela nr 2  
Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Kotły i maszyny energetyczne	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia	Inne środki trwałe	W tym dobra kultury	Razem
	Wartość na początek roku obrotowego				26.849,35	7.526,98	1.949,00	2.100,00	4.118,93			42.544,26
Zwiększenia					9.196,00							9.196,00
Zmniejszenia					2.287,80							2.287,80
Wartość brutto na koniec roku					33.757,55							49.452,46



<b>Razem</b>							

Tabela nr 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**

Treść	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Wartość		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:				
z tytułu umów dzierżawy				
Budynki, lokale oraz				
obiekty inżynierii lądowej				
i wodnej, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i				
maszyny, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
<b>Razem</b>				

Tabela nr 6

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcje i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych **NIE DOTYCZY**

Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	wartość
Akcje								
Udziały								
Dłużne pap. wartościowe								
Inne								
<b>Razem</b>								

Tabela nr 7

Dane o odpisach aktualizujących wartości należności z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartości należności	
	Długoterminowych	Krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego		663.635,93
Zwiększenia		118.652,53
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego		782.288,46

Kwoty dotyczą odsetek od należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Tabela nr 8

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia NIE DOTYCZY

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Razem</b>					

Tabela nr 9

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty NIE DOTYCZY

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
Kredyty i pożyczki			
Emisji obligacji			
Inne zobowiązania finansowe			
Pozostałe zobowiązania długoterminowe			
<b>Razem</b>			

Tabela nr 10

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń NIE DOTYCZY

Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Forma zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
Hipoteczne			
Zastawy			
Inne			
<b>Razem</b>			

Tabela nr 11

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie NIE DOTYCZY



Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
<b>Razem</b>		

Tabela nr 12

Kwota 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**

Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
					stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
<b>Razem</b>								

Tabela nr 13

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych **NIE DOTYCZY**

Tytuł rozliczeń	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmiany w ciągu roku	Zmniejszenia
				Stan na ostatni dzień roku obrotowego

Koszty dotyczące przyszłych okresów				
<b>Razem</b>				

Tabela nr 14  
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	552.676,11
Nagrody jubileuszowe	0,00
Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14.416,90
Inne świadczenia pracownicze*	2.605,53
<b>Razem</b>	<b>569.698,58</b>

\*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Tabela nr 15  
Odpisy aktualizujące wartość zapasów NIE DOTYCZY

Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>Razem</b>				

Tabela nr 16

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**

Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
	ogółem	w tym: wartość odsetek i różnic kursowych	ogółem	w tym: wartość odsetek i różnic kursowych
<b>Razem</b>				

Tabela nr 17

Zyski i straty występujące incydentalnie **NIE DOTYCZY**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zyski występujące incydentalnie, w tym:		
Straty występujące incydentalnie, w tym:		
<b>Razem</b>		

Tabela nr 18

Kwota 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**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Razem</b>		

Inne informacje

1) Należności krótkoterminowe – poz. B II.2 bilansu

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia (wyłacone świadczenia, przypis odsetek)	Zmniejszenia (wpłaty dłużników, odpisy)	
Należności z tytułu wyłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	1.276.472,87	37.200	15.378,09	1.298.294,78
Należne odsetki od wyłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	663.635,93	118.652,53		782.288,46
<b>Razem</b>	<b>1.940.108,8</b>	<b>155.852,53</b>	<b>15.378,09</b>	<b>2.080.583,24</b>

2) Zobowiązania krótkoterminowe wobec budżetów – poz. D II.2 bilansu

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia (wyłacone świadczenia, przypis odsetek)	Zmniejszenia (wpłaty dłużników, odpisy)	

Zobowiązania wobec LUW z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego (60%)	677.811,88	20.640	15.378,09	683.073,79
<b>Razem</b>	<b>677.811,88</b>	<b>20.640</b>	<b>15.378,09</b>	<b>683.073,79</b>

SKARBNIK GMINY  
*Gabriel Paszkowska*  
 (główny księgowy)

2024. 03. 29  
 (rok, miesiąc, dzień)

KWIECIEŃ  
 Ośrodek Pomocy Społecznej  
 w Pleszewie  
*[Signature]*  
 mg (kierownik jednostki)

OŚRODEK  
 POMOCY SPOŁECZNEJ  
 ul. Żurawska 1  
 62-208 Pleszewo  
 tel. 06. 624721, 068/3624722  
 fax 928-18-01-474, REGON 971264610

