

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Jemielnicy
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Strzelecka 67 47-133 Jemielnica
1.3	adres jednostki
	ul. Strzelecka 67 47-133 Jemielnica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8810Z Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023r. do 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p>

	<p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1000zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie ujmuje się w ewidencji ilościowej za wyjątkiem: mebli, sprzętu elektronicznego, oraz elektrycznego i spalinowego oraz sprzętu gospodarstwa domowego.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej 1000zł do 10000zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,</p> <p>d) Jednostka wycenia materiały w cenach zakupu.</p>
5.	inne informacje
	Nie ma
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 - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela 1-4
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
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
	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
	Terminal mobilny 1469,28, Sprzęt komputerowy wraz z oprogramowaniem 2767,5 razem 4236,78. Lampa UV-C1712,16 , stacja do dezynfekcji rąk 1205,40, Urządzenie do dezynfekcji dokumentów 1.168,00, termometr bezdotykowy140,16 Oraz bramka dezynfekująca o wartości 9.500,00. Razem : 17.962,50
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)
	Tabela nr 7
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.	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 59.938,65 Odprawa emerytalna kierownik OPS 52.020,00 Nagroda jubileuszowa z okazji 25-lecia pracy główny księgowy 6.136,65 Nagroda jubileuszowa z okazji 20-lecia pracy opiekunka domowa 1.782,00
	Nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	brak
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

.Joanna Pordzik
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Sebastian Golec
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 do 31.12.2023.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przebieższe nie we wnętrne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przebieższe nie we wnętrne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	17 338,44	4 770,00	0,00	0,00	0,00	4 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 108,44
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	17 338,44					4 770,00						0,00	22 108,44
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	139 181,84	6 750,54	0,00	0,00	0,00	6 750,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 932,38
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	139 181,84	6 750,54	0,00	0,00	0,00	6 750,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 932,38
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>						0,00						0,00	0,00
2.3.	<i>Środki transportu</i>						0,00						0,00	0,00
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	139 181,84	6 750,54				6 750,54							145 932,38
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
Joanna Pordzik (główny księgowy)							2024-03-29 (rok, miesiąc, dzień)			Sebastian Golec (kierownik jednostki)				
Sporządził:														

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: od 01-01-2023r do 31-12-2023r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 6 – 10)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	inne zwiększenia (otrzymane nieodpłatnie)	zwiększenia ogółem (4 + 5)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia (przekazania)	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	17 338,44	4 770,00	0,00	4 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 108,44
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	17 338,44	4 770,00	0,00	4 770,00				0,00	22 108,44
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	139 181,84	6 750,54	0,00	6 750,54	0,00		0,00		145 932,38
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	139 181,84	6 750,54	0,00	6 750,54	0,00		0,00		145 932,38
2.1.	Grunty, w tym:				0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej				0,00				0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00				0,00	0,00
2.4.	Środki transportu				0,00				0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	139 181,84	6 750,54		6 750,54					145 932,38
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00				0,00	0,00

Joanna Pordzik
.....
(główny księgowy)

2024-03-29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Sebastian Golec
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Joanna Pordzik

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: od 01-01-2023r. do 31-12-2023r.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Pozostałe należności	401 497,53	8 530,98	0,00	0,00	0,00	410 028,51
1.1	odsetki z funduszu alim.	401 497,53	8 530,98	0,00	0,00	0,00	410 028,51
2							
3							
4	...						
	Ogółem:						

Joanna Pordzik
(główny księgowy)

29-03-2024
(dzień, miesiąc, rok)

Sebastian Golec
(kierownik jednostki)

Sporządził: Joanna Pordzik

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r.do 31.12.2023r.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
1.	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
2.	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
3.	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	...				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

2024-03-29

Joanna Pordzik
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Sebastian Golec
(kierownik jednostki)

Sporządził: Joanna Pordzik

Tabela 5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: ...01.01.2023r do 31.12.2023r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	17 962,50			17 962,50
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem:	17 962,50	0,00	0,00	17 962,50

Joanna Pordzik
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc,
dzień)

Sebastian Golec
(kierownik jednostki)

Sporządził: Joanna
Pordzik