

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Ośrodek Pomocy Społecznej w Pawłowicach</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>43 – 251 Pawłowice, ul. Górnicza 26</i>
1.3	adres jednostki <i>43 – 251 Pawłowice, ul. Górnicza 26</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej, zabezpieczenia społecznego i wspierania rodziny</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023</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)  1. Aktywa i pasywa wyceniane są z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Ujmowanie w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w Ośrodku odbywa się wg poniższych zasad: a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 100 zł zalicza się bezpośrednio w koszty; b) składniki majątku o wartości początkowej od 100 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych; wprowadza do ewidencji bilansowej; od takich składników majątku odpisy umorzeniowe dokonywane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów; rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych; odpisy amortyzacji dokonuje się jednorazowo na koniec roku; 3. Zakupione materiały biurowe i środki czystości przekazywane są bezpośrednio pracownikom do zużycia i uważa się je za zużyte. Ośrodek nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego związanego z dokonanymi zakupami materiałów biurowych i środków czystości, a wydatki księgowane są bezpośrednio w koszty. 4. Koszty w Ośrodku ujmowane są tylko na kontach zespołu 4 Koszty według rodzajów i ich rozliczenie. 5. Przedmiotem rozliczeń międzyokresowych czynnych w Ośrodku są koszty: energii elektrycznej i ciepłej, ubezpieczeń majątkowych, prenumeraty, usług telefonicznych; mają one nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
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

Lp	Specyfikacja	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zmniejszenia			Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)																																																																																						
			Aktualizacja	Przychody	Przebieżenie wew		Zbycie	Likwidacja	Inne																																																																																								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12																																																																																						
1.	Środki trwałe	784 178,79	0,00	11 964,21	0,00	11 964,21	0,00	0,00	0,00	0,00	796 143,00																																																																																						
1.1.	Grunty	9 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 056,00																																																																																						
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	727 671,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	727 671,80																																																																																						
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	43 847,11	0,00	11 964,21	3603,88	15 568,09	0,00	0,00	0,00	0,00	59 415,20																																																																																						
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																						
1.5.	Inne środki trwałe	3 603,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3603,88	0,00	0,00																																																																																						
2.	Wartości niematerialne i prawne	20 883,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 737,15	0,00	0,00	14 145,90																																																																																						
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Umorzenie- stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zwiększenia</th> <th rowspan="2">Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)</th> <th rowspan="2">Zmniejszenia umorzenia</th> <th rowspan="2">Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)</th> <th colspan="2">Wartość netto składników aktywów</th> </tr> <tr> <th>Aktualizacja</th> <th>Amortyzacja</th> <th>Inne</th> <th>Stan na początek roku obrotowego (3-13)</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego (12-19)</th> </tr> <tr> <th>13</th> <th>14</th> <th>15</th> <th>16</th> <th>17</th> <th>18</th> <th>19</th> <th>20</th> <th>21</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>415 921,19</td> <td>0,00</td> <td>23 586,46</td> <td>0,00</td> <td>23 586,46</td> <td>0,00</td> <td>439 507,65</td> <td>368 257,60</td> <td>356 635,35</td> </tr> <tr> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>9 056,00</td> <td>9 056,00</td> </tr> <tr> <td>383 120,20</td> <td>0,00</td> <td>18 191,80</td> <td>0,00</td> <td>18 191,80</td> <td>0,00</td> <td>401 312,00</td> <td>344 551,60</td> <td>326 359,80</td> </tr> <tr> <td>29 197,11</td> <td>0,00</td> <td>5 394,66</td> <td>3 603,88</td> <td>8 998,54</td> <td>0,00</td> <td>38 195,65</td> <td>14 650,00</td> <td>21 219,55</td> </tr> <tr> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3 603,88</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 603,88</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>20 883,05</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>6 737,15</td> <td>14 145,90</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>												Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		Aktualizacja	Amortyzacja	Inne	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)	13	14	15	16	17	18	19	20	21	415 921,19	0,00	23 586,46	0,00	23 586,46	0,00	439 507,65	368 257,60	356 635,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 056,00	9 056,00	383 120,20	0,00	18 191,80	0,00	18 191,80	0,00	401 312,00	344 551,60	326 359,80	29 197,11	0,00	5 394,66	3 603,88	8 998,54	0,00	38 195,65	14 650,00	21 219,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 603,88	0,00	0,00	0,00	0,00	3 603,88	0,00	0,00	0,00	20 883,05	0,00	0,00	0,00	0,00	6 737,15	14 145,90	0,00	0,00
Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów																																																																																										
	Aktualizacja	Amortyzacja	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)																																																																																									
13	14	15	16	17	18	19	20	21																																																																																									
415 921,19	0,00	23 586,46	0,00	23 586,46	0,00	439 507,65	368 257,60	356 635,35																																																																																									
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 056,00	9 056,00																																																																																									
383 120,20	0,00	18 191,80	0,00	18 191,80	0,00	401 312,00	344 551,60	326 359,80																																																																																									
29 197,11	0,00	5 394,66	3 603,88	8 998,54	0,00	38 195,65	14 650,00	21 219,55																																																																																									
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																									
3 603,88	0,00	0,00	0,00	0,00	3 603,88	0,00	0,00	0,00																																																																																									
20 883,05	0,00	0,00	0,00	0,00	6 737,15	14 145,90	0,00	0,00																																																																																									
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																
	<i>nie dotyczy</i>																																																																																																
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																																
	<i>nie dotyczy</i>																																																																																																
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																																
	<i>nie dotyczy</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																																																																																																
	budynek OPS - umowa przekazania w trwałą zarząd																																																																																																
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																																
	<i>nie dotyczy</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)						
	Lp	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązanie	
		Razem odpisy	5 008 164,93	370 791,37	339 750,64		5 039 205,60
	1	Pozostałe należności	185 765,76		185 765,76		0,00
	2	Zaliczka alimentacyjna	286 841,40		29 433,48		257 407,93
	3	Fundusz alimentacyjny	3 157 674,44		124 551,40		3 033 123,04
	4	Odsetki	1 377 883,33	370 791,37			1 748 674,70
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	<i>nie dotyczy</i>						
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						
	<i>nie dotyczy</i>						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	<i>nie dotyczy</i>						
c)	powyżej 5 lat						
	<i>nie dotyczy</i>						
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						
	<i>nie dotyczy</i>						
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	<i>nie dotyczy</i>						
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						
	<i>nie dotyczy</i>						
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						
	<i>nie dotyczy</i>						
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	<i>nie dotyczy</i>						
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	<i>nagrody jubileuszowe – 19 152,00zł</i>						
1.16.	Inne informacje						
	<i>nie dotyczy</i>						
2.							
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
	<i>nie dotyczy</i>						
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						

	<i>nie dotyczy</i>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<p>Koszty powstałe w wyniku rozliczeń prowadzonych między jednostkami budżetu objętych łącznym sprawozdaniem finansowym wynoszą 35 446,23 zł. Koszty te zostały zaksięgowane na koncie 976 „Rozliczenia między jednostkami” a dotyczą:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) opłacania dożywiania dzieci w szkołach i przedszkolach w Gminie Pawłowice – 8 349,00 zł,</li> <li>2) sprzedaży wody i odprowadzania ścieków przez Wodociągi Pawłowice – 1 544,56 zł,</li> <li>3) Opłacanie kosztów pobytu osób bezdomnych w lokalu w zasobach GZK – 5 073,70zł</li> <li>4) Korzystanie z obiektów GOS – 3 204,00 zł,</li> <li>5) Korzystanie z pomieszczeń GOK na osiedlu – 10 714,32 zł</li> <li>6) Opłacanie kosztów obsługi PKZP przez GZO – 360,00 zł</li> </ol>

2024.03.29

Główny Księgowy  
Ośrodka Pomocy Społecznej

(główny księgowy)

.....  
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pawłowicach

*mgr Halina Hanzlik Grabiec*  
(kierownik jednostki)