

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 2025</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) <p>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.</p>
5.	inne informacje <i>nie dotyczy</i>
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

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	Przemieszczenie wew		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Środki trwałe	1 053 882,57	0,00	15 361,79	0,00	15 361,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1 069 244,36
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	985 411,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	985 411,37
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	59 415,20	0,00	15 361,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 776,99
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	14 145,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 145,90

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie 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
464 888,71	0,00	47 186,33	0,00	47 186,33	0,00	512 075,04	588 993,86	557 169,32
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 056,00	9 056,00
419 503,80	0,00	24 635,28	0,00	24 635,28	0,00	444 139,08	565 907,57	541 272,29
45 384,91	0,00	22 551,05	0,00	22 551,05	0,00	67 935,96	14 030,29	6 841,03
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
14 145,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 trwały 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	5 392 925,52	146 026,62	22 203,68	0,00	5 516 748,46
	1	Zaliczka alimentacyjna	250 597,09	0,00	22 203,68	0,00	228 393,41
	2	Fundusz alimentacyjny	5 142 328,43	146 026,62		0,00	5 288 355,05
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 – 44 893,50 zł</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 56 544,10 zł. Koszty te zostały zaksięgowane na koncie 976 „Rozliczenia między jednostkami” a dotyczą:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) opłacania dożywiania dzieci w szkołach i przedszkolach w Gminie Pawłowice – 23 516,00 zł, 2) sprzedaży wody i odprowadzania ścieków przez Wodociągi Pawłowice – 1 695,12 zł. 3) Opłacanie kosztów pobytu osób bezdomnych w lokalu w zasobach GZK – 3 551,88 zł 4) Korzystanie z obiektów GOS – 6 151,00 zł, 5) Korzystanie z pomieszczeń GOK i udział w imprezach – 21 342,10 zł 6) Opłacanie kosztów obsługi PKZP przez GZUW – 288,00 zł

Główny Księgowy
Ośrodka Pomocy Społecznej
B.S.
mgr Barbara Szulinska
(główny księgowy)

2025-03-30
.....
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Pawłowicach
H.
mgr Halina Hanzlik-Grabiec
(kierownik jednostki)