

Informacja dodatkowa

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego: |
| 1. | |
| 1.1 | Nazwa jednostki: Ośrodek Pomocy Społecznej w Sośnicowicach |
| 1.2 | Siedziba jednostki: Sośnicowice |
| 1.3 | Adres jednostki: 44-153 Sośnicowice Ul. Szprynek 1 |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki: - realizacja zadań własnych Gminy i zadań zleconych gminie w zakresie pomocy społecznej oraz zadań wynikających z rządowych programów pomocy społecznej. |
| 2. | Okres objęty sprawozdaniem : 1.01.2023 r.- 31.12.2023 r. |
| 3. | Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne – jednostka sporządza samodzielnie sprawozdanie jednostkowe |
| 4. | <p>Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe, to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki i obejmują one środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł i równej lub wyższej od 500,00 zł (dolna granica) dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Dla innych niż wymienione powyżej pozostałych środków trwałych, których wartość nie przekracza 500,00 zł, stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty zużycia materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania, bez obowiązku ich ewidencjonowania. Wyceny środków trwałych dokonuje się na dzień bilansowy w wartości netto, tzn. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. Amortyzacji i umorzeń dokonuje się metodą liniową, jednorazowo na koniec roku obrotowego.</p> <p>Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki budżetowej przyjmuje się zasady :</p> <ul style="list-style-type: none"> - w księgach ujmowane są wszystkie zdarzenia dotyczące kosztów danego roku na podstawie dokumentów terminowo przekazanych do księgowości, tj. do 25 stycznia następnego roku, w celu prawidłowego ujęcia oraz możliwości porównania i uzgodnienia danych pomiędzy budżetowymi sprawozdaniami rocznymi sporządzanymi do końca stycznia następnego roku, a finansowymi sprawozdaniami rocznymi. Dokumenty, które wpłyną po w/w terminie, a dotyczą zdarzeń poprzedniego roku ujmuje się w zależności od istotności zdarzenia, do roku ubiegłego lub bieżącego, nie później niż do momentu sporządzenia i przekazania sprawozdań, - zakupione materiały biurowe księgowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w oparciu o ustawę o rachunkowości, a drobne wyposażenie do wysokości 500,00 zł jednostkowej ceny zakupu nie podlega bieżącej ewidencji, są ujmowane bezpośrednio w odpowiednich kosztach na dzień zakupu, - nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione (rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość, dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności), - zobowiązania dotyczące zasiłków z pomocy społecznej są ujmowane zgodnie ze sporządzonymi listami wypłat w dacie ich sporządzenia. <p>Odpisów aktualizujących dotyczących spłaty dłużników w ramach funduszu alimentacyjnego szacuje się poprzez naliczenie procentowe spłaconych należności do sumy należności ogółem na koniec roku obrotowego. Zasada ta obowiązuje zarówno przy obliczaniu odpisu aktualizującego dla należności głównych, jak i naliczonych odsetek.</p> |

| 5. | Inne informacje: - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|----------------------------------|--------------------|--------|--------------------|----------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|--|---|----|----------|----------|---|----------|---|--|--|--|--------------|---|--------------|---|--|--|--|---|---|---|---|--|--|---------------------------------|---|---|---|---|--|--|---|---|---|---|---|--|--|--|---|---|---|---|--|--|--------------------------|---|---|---|---|--|--|----------------------|---|---|---|---|--|--|---|---|---|---|---|--|--|
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | <p>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia :</p> <p>a) wartość początkowa środków trwałych:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Grupy rodzajowe środków trwałych</th> <th rowspan="3">Stan na 01.01.2023</th> <th rowspan="3">zmiany</th> <th rowspan="3">Stan na 31.12.2023</th> <th colspan="3">Przemieszczenie wewnętrzne</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Wartość</th> <th colspan="2">Z jednostki do jednostki</th> </tr> <tr> <th>z</th> <th>do</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0-grunty</td> <td>2 058,75</td> <td>-</td> <td>2 058,75</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1- Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkaniowego</td> <td>1 135 289,87</td> <td>-</td> <td>1 135 289,87</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2- obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3- kotły i maszyny energetyczne</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4- Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>5- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>6- urządzenia techniczne</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>7- Środki transportu</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>8- Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | Grupy rodzajowe środków trwałych | Stan na 01.01.2023 | zmiany | Stan na 31.12.2023 | Przemieszczenie wewnętrzne | | | Wartość | Z jednostki do jednostki | | z | do | 0-grunty | 2 058,75 | - | 2 058,75 | - | | | 1- Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkaniowego | 1 135 289,87 | - | 1 135 289,87 | - | | | 2- obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - | - | - | - | | | 3- kotły i maszyny energetyczne | - | - | - | - | | | 4- Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | - | - | - | - | | | 5- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty | - | - | - | - | | | 6- urządzenia techniczne | - | - | - | - | | | 7- Środki transportu | - | - | - | - | | | 8- Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | - | - | - | - | | |
| Grupy rodzajowe środków trwałych | Stan na 01.01.2023 | | | | | zmiany | Stan na 31.12.2023 | Przemieszczenie wewnętrzne | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | Wartość | Z jednostki do jednostki | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | z | do | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0-grunty | 2 058,75 | - | 2 058,75 | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1- Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkaniowego | 1 135 289,87 | - | 1 135 289,87 | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2- obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3- kotły i maszyny energetyczne | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4- Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6- urządzenia techniczne | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7- Środki transportu | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8- Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

b) amortyzacja środków trwałych:

| Grupy rodzajowe środków trwałych | Stan na 01.01.2023 | Zmiany | Stan na 31.12.2023 |
|--|--------------------|-----------|--------------------|
| 0-grunty | 0 | - | 0 |
| 1- Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkaniowego | 205 742,60 | 28 382,25 | 234 124,85 |
| 2- obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - | - | - |
| 3- kotły i maszyny energetyczne | - | - | - |
| 4- Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | - | - | - |
| 5- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty | - | - | - |
| 6- urządzenia techniczne | - | - | - |
| 7- Środki transportu | - | - | - |
| 8- Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | - | - | - |

Wartość zakupu pozostałych środków trwałych (zaliczonych do niskocennych umarzanych w 100% w momencie ich zakupu) - 172 754,15 zł

Umorzenie pozostałych środków trwałych w/w – 172 754,15 zł

Wartość WNiP (umarzane w 100% w momencie ich zakupu ze względu na wartość) – 18 531,70 zł.

Umorzenie WNiP w/w – 18 531,70 zł.

| | |
|-----|---|
| 1.2 | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych , w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - nie dotyczy |
| 1.3 | Kwota 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 – 2 938,56 |
| 1.6 | Liczba 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 jst : | | | | | |
|--|--|--|--|----------------------------------|--------------------------------|--|
| odpisy aktualizujące wartość należności | | | | | | |
| L.p | Wyszczególnienie wg. grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | rozwiązanie (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Należności z tytułu dostaw i usług | | | | | |
| 2. | Należności od budżetów | | | | | |
| 3. | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | |
| 4. | Pozostałe należności: | | | | | |
| | Należność główna | 1 514 164,67 | 114 741,40 | | | 1 628 906,07 |
| | odsetki | 518 137,88 | 134 939,33 | | | 653 077,21 |
| | Ogółem: | 2 032 302,55 | 249 680,73 | | | 2 281 983,28 |
| 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: | | | | | |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat - 0 | | | | | |
| b) | powyżej 3 lat do 5 lat - 0 | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat - 0 | | | | | |
| 1.1 0 | Kwota 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 | | | | | |
| 1.1 1 | Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy | | | | | |
| 1.1 2 | Łączna 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 | | | | | |
| 1.1 3 | Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych , w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę pomiędzy wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie- nie dotyczy | | | | | |
| 1.1 4 | Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - nie dotyczy | | | | | |

| | | | | | |
|----------|--|---|------------------|------------------|--|
| 1.1 5 | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : | | | | |
| | L.p. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Kwota | | |
| | <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | | |
| | 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00 | | |
| | 2 | Nagrody jubileuszowe | 0,00 | | |
| | 3 | Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalenty, refinansowanie okularów | 3 562,08 | | |
| | | Ogółem: | 3 562,08 | | |
| 1.1 6 | Inne informacje : - | | | | |
| 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 | Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie dotyczy | | | | |
| 2.4 | Informacja 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: - | | | | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. | | | | |
| | Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków - przychodów i kosztów między Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Sośnicowicach a Urzędem Miejskim w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2023 rok | | | | |
| | L.p. | Przedmiot wyłączenia | Kwota | | Pozycja w RZiS |
| | | | Koszty OPS | Przychody UM | |
| | 1. | Oplaty na rzecz j.s.t | 678,42 zł | - | B.IV. Podatki i opłaty |
| | 2. | Oplaty na rzecz j.s.t | | 678,42 zł | A.VI Przychody z tyt. dochodów budżetowych |
| | | SUMA: | 678,42 zł | 678,42 zł | |

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody z tyt. dochodów budżetowych: 678,42

KOSZTY:

- opłaty na rzecz j.s.t: 678,42

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków - przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego **rachunku zysków i strat za 2023 rok**

| L.p. | Przedmiot wyłączenia | Kwota | | Pozycja w RZiS |
|------|------------------------------|---------------------|---------------------|--|
| | | Przychody ZGKiM | Koszty OPS | |
| 1. | Woda | 314,98 zł | - | Przychody netto ze sprzedaży produktów |
| 2. | Energia elektryczna | 18 251,98 zł | - | Przychody netto ze sprzedaży produktów |
| 3. | C.O. | 18 047,79 zł | - | Przychody netto ze sprzedaży produktów |
| 4. | Zużycie materiałów i energii | - | 36 614,75 zł | Zużycie materiałów i energii |
| 5. | Czynsz | 46 682,29zł | - | Przychody netto ze sprzedaży produktów |
| 6. | Wywóz nieczystości stałych | 933,52 zł | - | Przychody netto ze sprzedaży produktów |
| 7. | Odprowadzanie ścieków | 509,73 zł | - | Przychody netto ze sprzedaży produktów |
| 8. | Usługi zlecone | - | - | |
| 9. | Usługi obce | - | 48 125,54 zł | Usługi obce |
| | SUMA: | 84 740,29 zł | 87 740,29 zł | |

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 84 740,29 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 36 614,75 zł
- usługi obce: 48 125,54 zł

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków- należności i zobowiązań między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego **bilansu za 2023 rok**

| L.p. | Przedmiot wyłączenia | Kwota | | Pozycja w Bilansie |
|------|----------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|
| | | Należności ZGKiM | Zobowiązania OPS | |
| 1. | Usługi | - | - | Należności z tyt. dostaw i usług |
| 2. | Usługi | 1 722,51 zł | - | Rozliczenia międzyokresowe |
| 3. | Usługi | - | 1 722,51 zł | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług |
| | SUMA: | 1 722,51 zł | 1 722,51 zł | |

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- należności z tyt. dostaw i usług: 0,00 zł
- rozliczenia międzyokresowe 1 722,51 zł
- zobowiązania z tyt. dostaw i usług: 1 722,51 zł

Tamara Kopczyńska

(główny księgowy)

.....

(data)

Teresa Kołodziej

(kierownik jednostki)