

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

#### 1.1 nazwę jednostki

Ośrodek Pomocy Społecznej

#### 1.2 siedzibę jednostki

ul. Batorego 15 66-440 Skwierzyna

#### 1.3 adres jednostki

ul. Batorego 15 66-440 Skwierzyna

#### 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Pomoc społeczna ma na celu umożliwienie osobom i rodzinom, które uległy wykluczeniu społecznemu, przezwyciężenia trudnych sytuacji oraz powrót do pełnego uczestnictwa w życiu społecznym. Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy wykonuje zadania pomocy społecznej własne gminy i zlecone samorządowi gminnemu. Zadania pomocy społecznej realizuje się jako system działań profilaktycznych, rozwojowych, opiekuńczych i wychowawczych zmierzających do wspierania osób i rodzin przeżywających trwałe lub przejściowe trudności życiowe oraz umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka. Do zadań Ośrodka należy w szczególności opracowanie i realizacja gminnej strategii rozwiązywania problemów społecznych, udzielanie schronienia, zapewnienie posiłku, przyznawanie i wypłacanie dodatków mieszkaniowych, zasiłków (celowych, okresowych, rodzinnych, stałych), stypendiów oraz zasiłków szkolnych, ponadto kierowanie do domów pomocy społecznej, opłacanie składek społecznych i zdrowotnych za osoby objęte opieką Ośrodka, tworzenie programów wspierania rodziny. Ośrodek zrealizował następujące programy: „Korpus Wsparcia Seniorów -edycja 2023”, „Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej”. „Opieka wytchnieniowa – edycja 2023” oraz „Opieka 75+”.

### 2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

1 styczeń 2023 - 31 grudzień 2023

### 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)

Politykę Ośrodka prowadzi się na podstawie przepisów:

- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.),
- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 3 lutego 2020 roku w sprawie rachunkowości oraz planu 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 (Dz.U. z 2020 r. poz. 342 z późn. Zm.),
- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2022 r., poz. 144 z późn. zm.).

Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów:

- do wartości niematerialnych i prawnych nie zalicza się programu komputerowego (systemu operacyjnego) zakupionego wraz z komputerem, bez którego komputer nie byłby urządzeniem kompletnym i zdatnym do użytkowania,

- wydatki poniesione na zakupione programy umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia programu do użytkowania, w przypadku, gdy licencja użytkowania programu jest krótsza niż rok oraz cena nabycia nie przekracza 10 000,00 zł,
- składniki majątkowe o wartości do 2 000,00 zł nie prowadzi się ewidencji ilościowej oraz ewidencji ilościowo-wartościowej
- składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia nie przekracza 10 000,00 zł, a okres użytkowania wynosi przynajmniej rok zaliczane są do pozostałych środków trwałych i amortyzowane są jednorazowo,
- środki trwałe podlegają amortyzacji według metody liniowej. Amortyzacje środków trwałych dokonuje się według planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres przewidziany dla danego środka trwałego w KŚT zgodnie z stawką wynikającą z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. W odniesieniu do dłużników alimentacyjnych odpisuje dokonuje się w wysokości 100%.

## 5. inne informacje

Nie dotyczy

## 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

Zmiana stanu WNiP od 1.1.2023 r. do 31.12.2023

Wyszczególnienie	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	22 809,74		22 809,74
Zwiększenia, w tym:	12 177,49		12 177,49
1) nabycie	12 177,49		12 177,49
2)przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2)likwidacja			
3) przeniesienie			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	34 987,23		34 987,23
Umorzenie na początek roku obrotowego	22 809,74		22 809,74
Zwiększenia, w tym:	12 177,49		12 177,49
1) amortyzacja	12 177,49		12 177,49
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			

Umorzenie na koniec roku obrotowego	34 987,23		34 987,23
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00		0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00		0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym: środki trwałe w budowie)	W tym: dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego		437 181,96	9 400,00	119 800,00	454 974,56		1 021 358,52
Zwiększenia, w tym:					61 304,35		61 304,35
1) nabycie					61 304,35		61 304,35
2) przeniesienie							
Zmniejszenia, w tym:					67 704,75		67 704,75
1) sprzedaż							
2) likwidacja					67 704,75		67 704,75
3) przeniesienie							
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		437 181,96	9 400,00	119 800,00	448 574,16		1 014 956,12
Umorzenie na początek roku obrotowego		309 768,77	9 400,00	119 800,00	454 974,56		893 943,33
Zwiększenia, w tym:		10 929,55			29 269,00		40 194,55
1) amortyzacja		10 929,55			29 269,00		40 194,55
2)							

przeniesienie						
Zmniejszenia, w tym:				67 704,75		67 704,75
1) sprzedaż						
2) likwidacja				67 704,75		67 704,75
3) inne						
Umorzenie na koniec roku obrotowego	320 698,32	9 400,00	119 800,00	416 538,81		866 437,13
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego						
Zwiększenia						
Zmniejszenia, w tym:						
1) wykorzystani e						
2) korekta odpisu						
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego						
Wartość netto na początek roku obrotowego	127 413,19	0,00	0,00	0,00		127 413,19
Wartość netto na koniec roku obrotowego	116 483,64	0,00	0,00	32 035,35		148 518,99

**1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

Nie dotyczy

**1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

**1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste**

Nie dotyczy

**1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Nie dotyczy

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)

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	Długoterminowych	Krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego		10 596 846,10
Zwiększenia		1 004 966,09
Wykorzystanie		215 802,35
Rozwiązanie		14 175,19
Stan na koniec roku obrotowego		11 373 834,65

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

b) powyżej 3 do 5 lat

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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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

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 stosuje się rozliczeń międzyokresowych – przyjęto uproszczenia dopuszczone przepisami prawa, które nie wywierają istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i wyniku finansowego jednostki.

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

### 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Na świadczenia pracownicze wydatkowano kwotę w wysokości 9 696,31 zł.

LP	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego	Kwota
1	Nagrody jubileuszowe	7 817,02
2	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3	Świadczenie urlopowe	0,00
4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	1 879,29
5	Inne świadczenia pracownicze	0,00
	Ogółem	9 696,31

### 1.16. inne informacje

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

#### 3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Daria Budzisz

2024-03-27

Karolina Bilon-Kruś

(główny księgowy)  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Daria Budzisz

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)  
ZASTĘPCA KIEROWNIKA  
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
W SKAŁCZYNIE  
Karolina Bilon-Kruś