



**INFORMACJA DODATKOWA DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Nazwa Jednostki
Ośrodek Pomocy Społecznej w Paczkowie

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Ośrodka Pomocy Społecznej w Paczkowie z siedzibą w Paczkowie ul. Wojska Polskiego 32a za rok 2023, na które składają się: bilans, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informacja dodatkowa, sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Paczków, dnia 13 MAR. 2024 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Paczkowie
.....
Krzysztof Weigel-Paręba
(Pieczęć i podpis)
Dyrektor

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Paczkowie
.....
Guidon Gulanowski

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie Ośrodka Pomocy Społecznej z siedzibą w Paczkowie ul. Wojska Polskiego 32a zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu 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 (Dz.U. z 2020 r. poz. 342)

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Sprawne i skuteczne działanie Ośrodka Pomocy Społecznej w Paczkowie poprzez realizowanie ustawowych działań mających na celu rozwiązywanie problemów społecznych Gminy Paczków.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Paczkowie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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 (Dz.U. z 2020 r. poz. 342). Aktywa i pasywa OPS w Paczkowie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. Zastosowanie zasady wyceny aktywów i pasywów.

Środki trwałe

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Środki trwałe umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacji ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 10.000,00 i okresie używania dłuższym niż 1 rok są wprowadzane do ewidencji księgowej według wartości początkowej, natomiast na dzień bilansowy wycenia się je według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu o wartości wyższej niż 1.000,00 zł oraz sprzęt elektroniczny, którego wartość jest mniejsza niż 1.000,00 zł. podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu Aktywów OPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenia.

Nieruchomości

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według: nie dotyczy

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według: nie dotyczy

Należności

Należności wycenione zostały w wysokości wymaganej zapłaty łącznie z podatkiem vat.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według: nie dotyczy. Pełną wartość wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według: nie dotyczy.

Odpis aktualizujący należności

Odpis aktualizujący należności w kwocie - (należy rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot). Tabela 4.7

4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 4.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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 (tabelka).

4.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - w formie tabelarycznej.

4.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - w formie tabelarycznej.

4.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (tabelka).

Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym - NIE DOTYCZY

Grunty w użytkowaniu wieczystym	Stan na początek okresu	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu
Powierzchnia w m ²				
Wartość				

4.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - w formie tabelarycznej.

4.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (tabelka).

Nazwa podmiotu	Ilość udziałów (w szt.)	Wartość udziałów (w tys. zł)	% udziałów w kapitale podmiotu

4.7. 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 (stan pożyczek zagrożonych).

Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności

Lp.	Salda należności ogółem – Nr i nazwa konta	Stan na początek okresu	Zwiększenie		Zmniejszenie			Stan na koniec okresu
			Umorzenie	Inne	Uznanie odpisów za zbędne (rozwiązanie)	Wykorzystanie	Zapłała	
1.	długoterminowe							
2.	krótkoterminowe, w tym:	8.014.789,03		505.008,24	144.333,21			8.375.464,06

a)	z tyt. dostaw i usług								
b)	dochodzone na drodze sądowej								
c)	należności w układzie i upadłości								
d)	Należności dłużników zaliczki alimentacyjnej	653.205,11			31.132,53				622.072,58
	Należności dłużników Funduszu alimentacyjnego	4.837.712,68		28.837,92	53.972,15				4.812.578,45
	Odsetki od należności dłużników funduszu alimentacyjnego	2.523.871,24		491.294,28	74.352,49				2.940.813,03

4.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym w formie tabelarycznej.

NIE DOTYCZY

4.9. 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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

(tabelka).

NIE DOTYCZY

4.10. 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 w formie tabelarycznej.

NIE DOTYCZY

4.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń w formie tabelarycznej.

NIE DOTYCZY

4.12. 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 zobowiązań (tabelka).

NIE DOTYCZY

4.13. 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 (tabelka).

NIE DOTYCZY

Wykaz rozliczeń międzyokresowych - aktywa

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
-		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- ubezpieczenia		
- prenumerata, abonament		
-		
-		

4.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (tabelka). NIE DOTYCZY

4.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (tabelka).

Wypłacone świadczenia pieniężne.

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etaty	Wypłacone środki na świadczenia pracownicze
Ogółem, z tego:	6	96.230,00
- nagrody jubileuszowe	5	53.030,00
- odprawy	1	43.200,00
- ekwiwalent za urlop	0	0

4.16. Inne informacje (tabelka).

4.16.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (tabelka). NIE DOTYCZY

4.16.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (tabelka). NIE DOTYCZY

4.16.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (tabelka). NIE DOTYCZY

4.16.4. 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 (tabelka).

Inne informacje (tabelka). NIE DOTYCZY

4.16.5. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki (tabelka).
NIE DOTYCZY

