

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Ośrodek Pomocy Społecznej w Bogorii |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Bogoria |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Ul. Rynek 7 28-210 Bogoria |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. |
| 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) |
| | <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu - według ceny nabycia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia (obejmuje ogół poniesionych kosztów), - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu - wartość mienia przejętego po zlikwidowanej bądź przekształconej jednostce według wartości netto wynikającej z bilansu, zestawienia bądź protokołu przekazania. 3. Środki trwałe umarza się i amortyzuje według stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 4. Rzeczowe składniki majątku trwałego (z wyjątkiem gruntów) wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji, tzn. po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, otrzymane w formie darowizny) wycenia się według cen nabycia bądź decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji), wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz, 2) umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe jak: <ul style="list-style-type: none"> - książki - meble i dywany - sprzęt AGD i RTV - sprzęt komputerowy i biurowy; - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł - środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty - dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się |

| | |
|------|---|
| | <p>metodę liniową, umarza się ich jednorazowo za okres całego roku, a w przypadku likwidacji, sprzedaży bądź przekazania odpisów dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p> <p>3) Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>4) Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od kwoty 10 000 zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności</p> <p>5) Należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału</p> <p>6) Zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej w kwocie wymagającej zapłaty, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału</p> <p>7) Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału, po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień</p> <p>8) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty</p> <p>9) Do należności wątpliwych zalicza się : - należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji - należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, - należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności, - należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych - należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego</p> <p>10) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w walucie nominalnej</p> |
| 5. | inne informacje |
| 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 umorzeń |
| | Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Brak danych |
| 1.3. | kwotę 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 |
| | Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej |
| 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 |
| | Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej |
| 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) |
| | Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12. | łącznie 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 dotyczy |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej |
| 1.16. | inne informacje |
| | Brak danych |
| 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 |
| | Brak danych |
| 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 |
| | Brak danych |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Brak danych |

Aneta Szostak
(główny księgowy)

2024.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Czerwiec
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych w 2023 roku

"ZBIORCZO"- Ośrodek Pomocy Społecznej w Bogorii

Załącznik 1

do Informacji dodatkowej za 2023 r.

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|---------------|---|---|----------------------------------|-------------------|-----------------|---|-----------------------------------|-------------|-------------|---|--|
| | | | Aktualizacja | Przychody | przemieszczenie | | zbycie | Likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 6 797,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 797,00 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 463 998,24 | 0,00 | 290 407,36 | 0,00 | 290 407,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 754 405,60 |
| 1) | Grunty | 600,00 | 0,00 | 1 453,41 | 0,00 | 1 453,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 053,41 |
| 2) | Budynki i lokale | 304 008,85 | 0,00 | 181 776,42 | 0,00 | 181 776,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 485 785,27 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8) | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 159 389,39 | 0,00 | 107 177,53 | 0,00 | 107 177,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 266 566,92 |
| RAZEM: | | 470 795,24 | 0,00 | 290 407,36 | 0,00 | 290 407,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 761 202,60 |

| Lp | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|----|--|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------|--|---------------------------|--|---|--|
| | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1. | 6 797,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 797,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | 259 458,95 | 0,00 | 182 582,60 | 0,00 | 182 582,60 | 0,00 | 442 041,55 | 204 539,29 | 312 364,05 |
| 1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600,00 | 2 053,41 |
| 2) | 100 069,56 | 0,00 | 84 845,55 | 0,00 | 84 845,55 | 0,00 | 184 915,11 | 203 939,29 | 300 870,16 |
| 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9) | 159 389,39 | 0,00 | 97 737,05 | 0,00 | 97 737,05 | 0,00 | 257 126,44 | 0,00 | 9 440,48 |
| | 266 255,95 | 0,00 | 182 582,60 | 0,00 | 182 582,60 | 0,00 | 448 838,55 | 204 539,29 | 312 364,05 |

Bogoria, dn. 29.03.2024r

Załącznik nr 2

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego (poz.1.7 z Informacji dodatkowej)

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|------------------|----------------------------------|--|------------------|-------------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązane | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | B.II.4 | 1 992 968,60 | 1 582 586,21 | 95 349,62 | 122 188,92 | 3 358 016,27 |
| Razem | | 1 992 968,60 | 1 582 586,21 | 95 349,62 | 122 188,92 | 3 358 016,27 |

Bogoria, dn. 11.04.2024r.

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane w 2023 r

Ośrodek Pomocy Społecznej w Bogorii

Załącznik Nr 3

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|--------------|------------------|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | - | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | - | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Bogoria, dn. 29.03.2024r.

Grunty w wieczystym użytkowaniu w 2023r

Ośrodek Pomocy Społecznej w Bogorii

Załącznik Nr 4

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|--------------|------------------------------|---|-------------------------------------|---|--------------|---|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | - | Powierzchnia (m ²) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Wartość (zł) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Razem | | Razem powierzchnia (m²) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Razem wartość (zł) | 0 | 0 | 0 | 0 |

Bogoria, dn. 29.03.2024r

Załącznik nr 5

Ośrodek Pomocy Społecznej w Bogorii

Tabela dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr |
|---------------------------------|--|
| a) odprawy emerytalne i rentowe | 35 760,00 |
| b) nagrody jubileuszowe | 26 505,00 |
| c) świadczenia urlopowe | 0,00 |
| d) inne – ekwiwalent za urlop | 4 435,48 |
| SUMA | 66 700,48 |

Aneta Szostak

Główny księgowy

29.03.2024

Data

Anna Czerwiec

Kierownik jednostki