

**INFORMACJA
DODATKOWA -OGÓLEM
za 2023 rok**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	nazwa jednostki OSRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W LELISIE
1.2	siedzibę jednostki LELIS
1.3	adres jednostki 07-402 Lelis ul. Szkolna 37
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowa jednostka systemu pomocy społecznej Gminy Lelis
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 – 31.12.2023
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)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Stosuje się je w sposób ciągły, dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych w latach obrotowych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby informacje za kolejne lata były porównywalne.</p> <p>Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, wg następujących zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji, otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia • Środki trwałe wycenia się według ceny zakupu w przypadku zakupu, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów, pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych, otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego, pochodzące z wymiany – w wysokości określonej w dowodzie dostawcy, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu. • Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł, umarza się jednorazowo w 100% w momencie oddania do używania. • Inwestycje (środki trwałe w budowie) – wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000 zł, podwyższają wartość początkową aktywów trwałych. • Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy są dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności). • Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank. • Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej. • Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, strat i zysków nadzwyczajnych ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.

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
	- informacje wg. załączników: tabela 1.1.1 i tabela 1.1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dysponuje
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
	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
	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)
	- informacje wg załącznika – tabela 1.7
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Jednostka korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości - kwoty rozliczeń nie są istotne i jednostka nie dokonuje międzyokresowych rozliczeń kosztów
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika - tabela 1.15
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
	nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Kulesza

.....
(główny księgowy)

2024 - 04 - 25
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej w Leliszku

Grażyna Pięsa

.....
(kierownik jednostki)

1.1.1 Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia							Zmniejszenia							Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			przychody, w tym nabyde	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)				
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.			
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	5 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 490,00			
1.1	autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 490,00			
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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			
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	47 632,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 200,00	0,00	0,00	0,00	6 200,00	41 432,36			
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	47 632,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 200,00	0,00	0,00	0,00	6 200,00	41 432,36			
2.1	Grunty, w tym grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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			
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	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			
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 649,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	11 449,36			
2.4	Środki transportu	29 983,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 983,00			
2.5	Inne środki trwałe	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00			
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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			
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	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			
III	Razem pozostałe środki trwałe (5+6+7)	167 546,76	13 451,90	0,00	0,00	0,00	13 451,90	0,00	8 256,59	0,00	0,00	0,00	8 256,59	172 742,07			
5.	Pozostałe środki trwałe	160 888,40	13 451,90	0,00	0,00	0,00	13 451,90	0,00	8 256,59	0,00	0,00	0,00	8 256,59	166 083,71			
6.	Zbiory biblioteczne	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			
7.	Wartości niematerialne i prawne	6 658,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 658,36			

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i przynnych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			4. amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy	5. aktualizacja	6. inne zwiększenia	7. razem zwiększenia (4+5+6)	8. dotyczące zbytych składników	9. dotyczące zlikwidowanych składników	10. inne zmniejszenia	11. razem zmniejszenia (8-9+10)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	5 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 490,00
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 490,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	47 632,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 200,00	0,00	6 200,00	41 432,36
2.	<i>Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)</i>	<i>47 632,36</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6 200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6 200,00</i>	<i>41 432,36</i>
2.1	Grunty, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 649,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	0,00	1 200,00	11 449,36
2.4	Środki transportu	29 983,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 983,00
2.5	Inne środki trwałe	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Razem pozostałe środki trwałe (5+6+7)	167 546,76	13 451,90	0,00	0,00	13 451,90	0,00	8 256,59	0,00	8 256,59	172 742,07
5.	Pozostałe środki trwałe	160 888,40	13 451,90	0,00	0,00	13 451,90	0,00	8 256,59	0,00	8 256,59	166 083,71
6.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Wartości niematerialne i prawne	6 658,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 658,36

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.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia razem (5+6)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Należności krótkoterminowe - pozostałe (wypłacone zaliczki alimentacyjne	236 034,97	0,00		23 359,10	23 359,10	212 675,87
2.	...						
3.						
4.						
5.						
	Ogółem (1+2+3+4+5+...)				23 359,10	23 359,10	212 675,87

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Magdalena Kulesza

25 KWI. 2024

KIEROWNIK
 Ośrodka Pomocy Społecznej w Leliszcu

 Kierownik

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł)
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	35 057,20
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	3 200,40
4.	Inne (świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na karcie 405 - np. dopłata do okularów, ekwiwalent za pranie odzieży itp.)	200,00
5.	
	Ogółem (1+2+3+4+5)	38 457,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Kulesza

25 KWI. 2024

[Signature]
KIEROWNIK
 Ośrodka Pomocy Społecznej w Letisie
Grażyna Piąrska