

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki 64-412 Chrzypsko Wielkie ul. Główna 16
1.3.	adres jednostki 64-412 Chrzypsko Wielkie ul. Główna 16
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową - amortyzację środka trwałego nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych - środki trwałe wycenia się wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe - materiały przyjmowane są w cenie zakupu i przekazywane są bezpośrednio do zużycia - wydatki nie podlegają rozliczaniu w czasie za pomocą rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione
5.	inne informacje Brak danych
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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

L.P	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa ŚT wg KŚT	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku
		Stan na początek roku	nabycie	przebieżenie	inne (korekta błędów)	Razem zwiększenia	Stan na początek roku	zbycie	przebieżenie	inne (korekta błędów)	Razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	21 724,28	-	-	-	-	21 724,28	-	-	-	-	21 724,28
II	Środki trwałe, z tego	24 533,31	-	-	-	-	24 533,31	-	-	-	-	24 533,31
grupa	Grunty (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu)											
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodne											
	Urządzenia techniczne i maszyny	24 533,31	-	-	-	-	24 533,31	-	-	-	-	24 533,31
	Środki transportu											
	Inne środki trwałe											
	w tym dobra kultury											

Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa ŚT wg KŚT	Umorzenie				Stan na koniec roku
		Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Roczne	
I	Wartości niematerialne i prawne	21 724,28	-	-	-	21 724,28
II	Środki trwałe, z tego	24 533,31	-	-	-	24 533,31
grupa	Grunty (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu)					
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodne					
	Urządzenia techniczne i maszyny	24 533,31	-	-	-	24 533,31
	Środki transportu					
	Inne środki trwałe					
	w tym dobra kultury					

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 lub 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)																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku</th> <th colspan="3">Zmiany odpisów w ciągu roku</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystane</th> <th>rozwiązane</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Należności krótkoterminowe</td> <td>956 210,98</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>255 892,13</td> <td>700 318,85</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku	zwiększenia	wykorzystane	rozwiązane	1	Należności krótkoterminowe	956 210,98	-	-	255 892,13	700 318,85							
Lp	Grupa należności				Stan na początek roku	Zmiany odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku																
		zwiększenia	wykorzystane	rozwiązane																					
1	Należności krótkoterminowe	956 210,98	-	-	255 892,13	700 318,85																			
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																								
	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	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda jubileuszowa – 554,40 zł, ekwiwalent za urlop – 2 308,80 zł.
1.16	inne informacje
	<p>W pozycji bilansu D.II. (pasywa- pozostałe zobowiązania) kwota 763,75 zł to środki nie przekazane do Urzędu Gminy – środki w drodze.</p> <p>W pozycji bilansu B.II.4 (aktywa- pozostałe należności) na kwotę 133 077,97 zł składają się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - należności od dłużników alimentacyjnych – 113 861,70 zł (po umniejszeniu przez odpisy aktualizujące) - należności dotyczące kosztów upomnienia za odpłatność za pobyt w Stowarzyszeniu - schronisku – 16,00 zł. - należności dotyczące pobytu w Stowarzyszeniu - schronisku – 16 024,91 zł. - należności dotyczące usług opiekuńczych – 1 687,92 zł. - należności dotyczące odsetek od nienależnie pobranych św. rodzinnych – 159,44 zł. - należności z tytułu pożyczki mieszkaniowej pracowników – 1 328,00 zł.
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
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>W 2023 r. Ośrodek realizował zadania z Funduszu Pomocy zgodnie z ustawą z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. poz. 583 z późn. zm.) Wydatki finansowane były ze środków WUW z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń oraz kosztów obsługi programu :</p> <ul style="list-style-type: none"> - zapewnienie posiłków dzieciom z Ukrainy uczących się w szkole i przedszkolu – 2 737,20 zł. - jednorazowego świadczenia 300,00 zł. dla obywateli Ukrainy przebywających na terytorium Polski – 3 978,00 zł. - świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy przebywających na terytorium Polski – 62 158,23 zł.

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc dzień)

.....
(kierownik jednostki)


Chrzypsko Wielkie, dnia 29.03.2024r.

Ośrodek Pomocy Społecznej
ul. Główna 16
64-412 Chrzypsko Wielkie

UZUPEŁNIENIE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

Ośrodek Pomocy Społecznej w Chrzypsku Wielkim od 2018r. stosuje odpisy amortyzacyjne:

- należności od dłużników-fundusz alimentacyjny – odpis aktualizujący w wysokości 85% należności
- należności od dłużników-zaliczka – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności
- odsetki od należności od dłużników-fundusz alimentacyjny – odpis aktualizujący w wysokości 85% należności

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ GMINY CHRZYPSKO WIELKIE ul. Główna 16 64-412 Chrzypsko Wielkie	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Wójt Gminy Chrzypsko Wielkie
Numer identyfikacyjny REGON 632000019		766CDBD9BBE30BC3 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Hejdasz
(główny księgowy)

2024.01.29
rok mies. dzień

Anna Małgorzata Jabłońska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Hejdasz
(główny księgowy)

2024.01.29
rok mies. dzień

Anna Małgorzata Jabłońska
(kierownik jednostki)