

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- I.
 1.
 - 1.1 Nazwę jednostki: Ośrodek Pomocy Społecznej Czarne
 - 1.2 Siedziba jednostki: Czarne
 - 1.3 Adres jednostki: ul. Leśna 4, 77-330 Czarne, woj. pomorskie
 - 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania gdzie indziej niesklasyfikowana
 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 2024 rok.
 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Ośrodek Pomocy Społecznej Czarne
 4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Ośrodka Pomocy Społecznej w Czarnej ul. Leśna 4
Obsługa finansowo księgową prowadzona jest w systemie FK zakupionym w firmie TENSOFIT z siedzibą w Opolu.
Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.

Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się sprawozdanie finansowe zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2016 r. w sprawie rodzajów sprawozdań finansowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Przyjęte zasady uproszczeń:

- 1) Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie zakupu:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) odzież i umundurowanie,
 - c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne których wartość początkowa nie przekracza 3.500,00zł, wydatki poniesione na ich nabycie stanowią wartość początkową;
- 2) Ewidencja środków trwałych i wyposażenia prowadzona jest w księgach inwentarzowych (ilościowo-wartościowych), dla których wartość jest nie niższa niż 200 zł.

3) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 200,00 zł. podlegają jedynie ewidencji ilościowej w sposób zapewniający ich identyfikację potrzebę własne i odpisuje w pełnej wartości w cenie nabycia w koszty.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o fi

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek l

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeni

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na p
dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem

Metody amortyzacji i umorzenia:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości zakupu ponad 3.500 zł umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach o podatku docl

Stosuje się również uproszczone odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) w odniesieniu do pozostałych środków trwałych o niskiej wartości początkowej, polegające

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 o
końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji.

Tab. nr 1. I. Zmiana wartości początkowej Wartości Niematerialnych i Prawnych (WNiP)

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie		
			Nabycie	Przenieszenie wewnątrzne	Aktualizacja
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	11 261,36			
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne				
x	Razem	11 261,36	0,00	0,00	0,00

Tab. Nr 2. Zmiana wartości umorzenia Wartości Niematerialnych i Prawnych (WNiP)

Lp.	WNiP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie		
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne

1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego				
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne				
x	Razem	11 261,36	0,00	0,00	0,00

Tab. Nr 3. Zmiana wartości netto Wartości Niematerialne i Prawne (WNiP)

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość netto WNiP n.
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	
x	Razem	

Tab. Nr 4 Zmiana wartości początkowej środków trwałych

		Zwiększenie
--	--	-------------

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja
1.1	Grunty				
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	512 782,04			
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	23 961,77			
1.4	Środki transportu	28 990,00			
1.5	Inne środki trwałe	110 640,00			
x	Razem	676 373,81	0,00	0,00	0,00

Tab. Nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

		Zwiększenie
--	--	-------------

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja
1.1	Grunty				
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 390,40	12 981,91		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 887,76	1 499,86		
1.4	Środki transportu	28 990,00	0,00		
1.5	Inne środki trwałe	17 369,98	18 408,00		
x	Razem	147 638,14	32 889,77	0,00	0,00

Tab. Nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto WNIP n.
1.1	Grunty	
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	

1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	13
1.4	Środki transportu	
1.5	Inne środki trwałe	93
x	Razem	52

Tab. Nr 7. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego
x	Razem	

Tab. Nr 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego
x	Razem	

Tab. Nr 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

--	--

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto (nr działki, obręb, powierzchnia)	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego
x	Razem	

Tab. Nr 10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów,

Lp.	Środki trwale nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego
1.	Meble kuchenne (umowa użyczenia)	11000
x	Razem	11000

Tab. Nr 11. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego	
		Ilość	Wartość
x	Razem		

Tab. Nr 12. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystane
	odpis aktualizujący należności od dłużników alimentacyjnych	3 050 659,30	638 512,73	
x	Razem	3 050 659,30	638 512,73	

Tab. Nr 13. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystane
x	Razem			

Tab. Nr 14. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku
x	Razem

Tab. Nr 15. Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie, ze

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych		
		Początek r	
	Razem		

Tab. Nr 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie		

17 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek
cami Rzeczypospolitej Polskiej.

ą koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do używania (zgodnie z art. 22f ust. 3 ustawy o podatku dochodowym od osób

0,00 zł. do 3.500,00 zł

likację oraz miejsca ich używania. Ze względu na ich niską wartość jednostkową wydanie ich do używania traktuje się jako zużycie materiałów na

finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

owo--amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na ich stanu i stopnia zużycia.

rodowym od osób prawnych metodą liniową jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu.

na jednorazowym odpisie wartości w koszty w momencie oddania do używania.

brotowego, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan

w zł PLN					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
Zmniejszenie					
Zwiększenie ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
	0,00			0,00	11 261,36
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 261,36

w zł PLN					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
Zwiększenia ogółem	Zmniejszenie			Zmniejszenia ogółem	
	Zbycie	Likwidacja	Inne		

0,00				0,00	11 261,36
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 261,36

w zł PLN

a początek roku obrotowego		Wartość netto WNIIP na koniec roku obrotowego
0		0
0		0

	Zmniejszenie	w zł PLN
--	--------------	----------

Zwiększenie ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
0,00				0,00	512 782,04
0,00				0,00	23 961,77
0,00				0,00	28 990,00
0,00				0,00	110 640,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	676 373,81

w zł PLN

	Zmniejszenie
--	--------------

Zwiększenie ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
12 981,91					103 372,31
1 499,86					12 387,62
0,00				0,00	28 990,00
18 408,00				0,00	35 777,98
32 889,77	0,00	0,00	0,00	0,00	180 527,91

w zł PLN	
a początek roku obrotowego	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego

2 391,64	409 409,73
074,01	11 574,15
0,00	0,00
270,02	74 862,02
3 735,67	495 845,90

	Wzrosty	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego

	Wzrosty	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego

	Wzrosty

Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego

w tym z tytułu umów leasingu

Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
0,00	0,00	11 000,00
	0,00	
0,00	0,00	11 000,00

Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	
Ilość	Wartość	Ilość	Wartość

Zmniejszenia		w zł PLN
Rozwiązane	Razem	Stan na koniec roku obrotowego
336 160,48	336 160,48	3 353 011,55
336 160,48	336 160,48	3 353 011,55

Zmniejszenia		w zł PLN
Rozwiązane	Razem	Stan na koniec roku obrotowego

Kwota zabezpieczenia		w zł PLN

wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

w zł PLN

Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:

określenie zobowiązania	na dzień 31.12.2024	na dzień 31.12.2025
określenie zobowiązania		

określenie zobowiązania.

w zł PLN

Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych			
Ogółem	w tym:		
	Odsetki	Różnice kursowe	

Katarzyn
Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna
Kawałek; OPS

OPS
Data: 2025.03.28
11:52:05 +01'00'

Alina
Elektronicznie
podpisany przez
Alina Stojak;
OPS Czarne

OPS
Data: 2025.03.28
11:53:34 +01'00'