


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Leśna 4 77-330 Czarne	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Czarne
Numer identyfikacyjny REGON 005311696		FOAFB397688BB81C 

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Zawadzka
Katarzyna Zawadzka
(główny księgowy)

2024.03.27
rok mies. dzień

Alina Stojak

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czarne

Alina Stojak
Alina Stojak

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Kawatek
mgr Katarzyna Kawatek
(główny księgowy)

2024.03.27
rok mies. dzień

Alina Stojak
(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czarnem

Alina Stojak
Alina Stojak

Strona 2 z 2

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:

1. Nazwa jednostki: Ośrodek Pomocy Społecznej Czarnie
- 1.1 Siedziba jednostki: Czarnie
- 1.2 Adres jednostki: ul. Lesna 4, 77-330 Czarnie, woj. pomorskie
- 1.3 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania gdzie indziej mieszkających
- 1.4 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 2023 rok.
2. Wskazanie, za sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe: Ośrodek Pomocy Społecznej Czarnie
3. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) księgi rachunkowej prowadzącej się w siedzibie Ośrodka Pomocy Społecznej w Czarnem ul. Lesna 4
4. Obowiązek finansowo-księgowy prowadzona jest w systemie FK zakupionym w firmie TERISOFT z siedzibą w Ciepole. 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 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładow budżetowych, państwowych funduszy celowych i innych jednostek budżetowych oraz jednostek budżetowych poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej.

Przyjęte zasady uproszczeń:

1) Umaza się jednorazowo i w całości: zbiera 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 3.500,00 zł, wydatki poniesione na ich nabycie stanowią koszty uzyskania przychodów w wysokości odpowiadającej art. 22f ust. 3 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych).

Za ewidencją środków trwałych i wyposażenia prowadzona jest w księgach inwentaryzacyjnych (księgowo-wartościowych), dla których wartość jest nie niższa niż 200,00 zł, do 3.500,00 zł

3) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 200,00 zł, podlegają łącznej ewidencji ilościowej w sposób zapewniający ich identyfikację oraz ujęcie ich wydatku. Ze względu na ich niską wartość jednostkową wydatki ich do użytkowania traktuje się jako zużycie materiałów na potrzeby własne i ujawnia w formie 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 finansach publicznych według niższej przedstawiłowych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanego jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek komercyjnych działalności, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umaza się i amortyzuje oraz składowuje ich wartości, odliczając różnice na fundusz jednostki. Opisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ubytku środków wprowadza się do ewidencji w momencie uchylenia się do ewidencji, otrzymane niezamknięte na podsumowanie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a uzyskane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie porównanych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Metody amortyzacji i umorzenia:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości zakupu ponad 3.500 zł umaza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą finansową jednorazowo za okres całego roku w intencji grubiań.

Sposób się również uwzględniającej odpisy amortyzacyjne (amortyzowanej) w odniesieniu do pozostałych środków trwałych o niskiej wartości początkowej, polegające na jednoczesnym odpisie wartości w księdze w momencie odejścia do użytku.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rzeczowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający zmianę tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przeliczenia wycenowego oraz stanu końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji.

Tab. nr 1. 1. Zmiana wartości początkowej Wartości Nieamortyzalnych i Prawnych (WNIP)

Lp	WNIP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie					Zmniejszenie			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem		
1.	Leczenie i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	20 801,25				0,50			9 539,89		9 539,89	11 261,35
2.	Kwasyłaje wartości biennokrotne i trzylecie	20 801,25	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001		0,001	11 261,35
X	Razem	20 801,25	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001		0,001	11 261,35

Tab. Nr 2. Zmiana wartości umorzenia Wartości Nieamortyzalnych i Prawnych (WNIP)

Lp	WNIP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie				Zmniejszenie			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego		
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne		Zmniejszenia ogółem	
1.	Leczenie i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00			9 539,89		9 539,89	11 261,35
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	20 801,25				0,00						11 261,35

w zł PLN

1.1.1.	Obrotowy finansowanie wliczone do VAT, przekazane w wykonywanie świadczeń innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 408,49	13 981,91						90 390,40
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 762,77	134,99						10 897,76
1.4	Środki finansowe	28 990,00	6,00						28 996,00
1.5	Inne środki trwałe	17 200,00	2 369,98						17 569,98
X	Razem	134 561,26	15 476,88	0,00	0,00	15 476,88	0,00	2 200,00	147 638,14

Tab. Nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

1.1.	Grupy stanowiące wartość IST, przekazane w wykonywanie świadczeń innym podmiotom	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego
1.1	Środki trwałe - rodzaje Grupy		
1.1.1.	Grupy stanowiące wartość IST, przekazane w wykonywanie świadczeń innym podmiotom		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	435 374,55	422 994,64
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	13 074,01
1.4	Środki finansowe	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	20 800,00	93 270,02
X	Razem	456 174,55	528 738,67

Tab. Nr 7. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niematerialnych

1.1.	Różnice długoterminowych aktywów niematerialnych objętych odpisami	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
X	Razem				

Tab. Nr 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

1.1.	Różnice długoterminowych aktywów niematerialnych objętych odpisami	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
X	Razem				

Tab. Nr 9. Wartość grupów użytkowanych w leasingu

1.1.	Grupy stanowiące wartość IST, przekazane w wykonywanie świadczeń innym podmiotom	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego
1.1	Środki trwałe - rodzaje Grupy		
1.1.1.	Grupy stanowiące wartość IST, przekazane w wykonywanie świadczeń innym podmiotom		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4	Środki finansowe		
1.5	Inne środki trwałe		
X	Razem		

w zł PLN

Lp.	Dane gruntów użytkowanych w całości (nr działki, obręb, powierzchnia)	Wartość gruntów użytkowanych w całości na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych w całości na koniec roku obrotowego
X	Razem				

Tab. Nr 10. Wartość nieamortyzowanych lub amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Lp.	Środki trwałe naliczowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
I.	Mobilne kuchenne (turnowa uczelnia)	0	11 000,00	0,00	11 000,00
X	Razem	0	11 000,00	0,00	11 000,00

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

Lp.	Papier wartościowy z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
X	Razem								

Tab. Nr 12. Odpisy aktualizujące wartość należności:

Lp.	Wykazujące według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rotujące	
	odpis aktualizujący należności od dłużników alimentacyjnych	2 538 518,40	776 383,76		264 042,86	3 056 659,30
X	Razem	2 538 518,40	776 383,76		264 042,86	3 056 659,30

Tab. Nr 13. Dane o stanie rezerw

	Zwiększenia	Zmniejszenia

lp.	Wyszczególnienie przez rodzaj celów i celów	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rownieżane	Rezerwa	Stan na koniec roku obrotowego
N	Rezerwa						

Tab. Nr 14 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na najbliższą jednostkę

lp.	Wyszczególnienie przez rodzaj zobowiązań	Rezerwa	Kwota zabezpieczenia
N	Rezerwa		

Tab. Nr 15 Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również aktywnych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wskazanych niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na najbliższą jednostkę oraz charakteru i formy swych zabezpieczeń

lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Procent roku obrotowego	Kwota roku obrotowego
	Rezerwa		

Tab. Nr 16 Kwantyfikacja środków trwałych w budowie, w tym również kosztów różnic kursowych, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym

lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Kwoty pozostające w ciągu roku na budowę środków trwałych	
		Q4/2024	Q4/2023

Katarzyna Kawalek;
OPS
 Elektronicznie
 podpisany przez
 Katarzyna Kawalek; OPS
 Data: 2024.03.28
 13:28:22 +01'00'

Alina Stojak;
OPS
Czarne
 Elektronicznie
 podpisany przez
 Alina Stojak; OPS
 Czarne
 Data: 2024.03.28
 13:26:45 +01'00'