



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Marzena Kozłowska  
(główny księgowy)

2024.03.29  
rok mies. dzień

Justyna Maria Kompala  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA - Ośrodek Pomocy Społecznej w Strzelcach Opolskich

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Strzelce Opolskie
1.3	adres jednostki
	ul. Krakowska 16, 47-100 Strzelce Opolskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REGON: 004501928
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 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)
	Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Ośrodka Pomocy Społecznej przy ul. Krakowskiej 16 w Strzelcach Opolskich. Zapisy w księgach prowadzone są w podziale na jednostki księgujące. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Wyceny aktywów i pasywów, dokonuje się na dzień bilansowy tj.: 31 grudnia roku obrotowego. Środki trwałe wycenia się: w przypadku zakupu - wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, w przypadku darowizny wg wartości określonej w umowie. Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem. Wycena należności - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Dokonuje się odpisów aktualizujących w odniesieniu do należności: od dłużników alimentacyjnych do wysokości należności, dla dłużników z tytułu nienależnie pobranych świadczeń poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością (tj. odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% w przypadku należności wymagalnej powyżej 6 miesięcy) a pozostałych dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości - do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg ustawy o rachunkowości. Zasady amortyzacji: stosuje się stawki amortyzacyjne określone w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Cyklicznie (raz w roku) umarza się środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł. Jednorazowo umarza się i ujmuje w koszty pozostałe środki trwałe. Stosuje się stawki amortyzacyjne określone w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
5.	inne informacje
	Brak.
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Zgodnie z załącznikiem nr 1 i nr 2.
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 wieczystie
	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
	Wartość środków trwałych używanych w Ośrodku Pomocy Społecznej na podstawie umów użyczenia wynosi 20 759,01 zł.
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)
	Zgodnie z załącznikiem nr 3.



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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy.
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
	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
	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze w okresie objętym sprawozdaniem wyniosła 114 046,67 zł.
1.16.	inne informacje
	Brak.
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
	W roku obrotowym w Ośrodku Pomocy Społecznej wystąpił ww. koszt w wysokości 54 735,00 zł.
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.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak.



Signed by /  
Podpisano przez:

Magdalena  
Marzena  
Kozłowska

Date / Data:  
2024-03-29 09:04

2024-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)



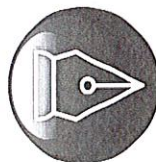
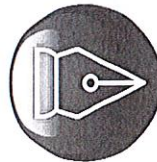
Signed by /  
Podpisano przez:

Justyna Maria  
Kompala  
(Jednostki)

Date / Data:  
2024-03-29 08:54

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej - Ośrodek Pomocy Społecznej w Strzelcach Opolskich

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Inne	Przychody	Przemieszczenia	6		Złucie	Likwidacja	Inne		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I	Wartości niematerialne i prawne	64 465,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 166,02	0,00	0,00	3 166,02	61 299,71
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 832 715,37	0,00	640 753,24	0,00	640 753,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 473 468,61
I	grunty	155 655,66	0,00	17 999,43	0,00	17 999,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173 655,09
2	budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	5 393 452,58	0,00	568 018,81	0,00	568 018,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 961 471,39
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 694,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 694,45
4	koły i maszyny energetyczne	8 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 380,00
5	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	207 386,82	0,00	54 735,00	0,00	54 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262 121,82
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	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	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	0,00
9	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	30 145,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 145,86

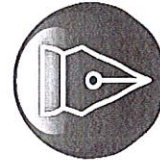
Signed by /  
Podpisano przez:Magdalena  
Marzena  
KozłowskaDate / Data:  
2024-03-29 09:06Signed by /  
Podpisano przez:Justyna Maria  
KompalaDate / Data:  
2024-03-29 08:56

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej - Ośrodek Pomocy Społecznej w Strzelcach Opolskich

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Główne składniki aktywów trwałych							Wartość aktywów netto	
	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (14+18-19)	Stan na początek roku obrotowego (3-14)	Stan na koniec roku obrotowego (12-20)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne					
13	14	15	16	17	18	19	20	21	23
Wartości niematerialne i prawne	64 465,73	0,00	0,00	0,00	0,00	3 166,02	61 299,71	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	2 106 546,88	0,00	160 472,59	365 291,02	525 763,61	0,00	2 632 310,49	3 726 168,49	3 841 158,12
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 655,66	173 655,09
budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 920 495,62	0,00	139 096,45	365 291,02	504 387,47	0,00	2 424 883,09	3 472 956,96	3 536 588,30
obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 481,23	0,00	1 696,25	0,00	1 696,25	0,00	10 177,48	29 213,22	27 516,97
kotły i maszyny energetyczne	4 106,20	0,00	586,60	0,00	586,60	0,00	4 692,80	4 273,80	3 687,20
maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	143 317,97	0,00	19 093,29	0,00	19 093,29	0,00	162 411,26	64 068,85	99 710,56
maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	30 145,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 145,86	0,00	0,00

Signed by /  
Podpisano przez:  
Magdalena  
Marzena  
Kozłowska

Date / Data:  
2024-03-29 09:07



Signed by /  
Podpisano przez:  
Justyna Maria  
Kompala

Date / Data:  
2024-03-29 08:58



## Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej - Ośrodek Pomocy Społecznej w Strzelcach Opolskich

Stan wartości odpisów aktualizujących należności za 2023 r.											
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego			Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego				Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego		
		zwiększenia		odsetki	zmniejszenia		odsetki	należność główna	należność główna	odsetki	należność główna
		należność główna	3		należność główna	6					
1	2			4			7	8		9	10
1.	Odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej	9 000,73		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,73
2.	Odpłatność za pobyt w schronieniu	1 381,24		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 381,24
3.	Odpłatność za pobyt w mieszkaniach chronionych	2 817,36		0,00	0,00	0,00	0,00	103,60	0,00	0,00	2 713,76
4.	Nienależnie pobrane zasiłki stały	786,49		0,00	0,00	0,00	0,00	786,49	0,00	0,00	0,00
5.	Nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze	21 359,61		8 144,06	0,00	0,00	781,96	16 480,72	4 357,82		4 878,89
6.	Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne	13 013,82		11 361,94	3 210,70	0,00	1 672,41	2 424,35	2 103,75		13 800,17
7.	Zaliczka alimentacyjna	866 777,28		0,00	0,00	0,00	0,00	25 269,73	0,00		841 507,55
8.	Fundusz alimentacyjny	7 860 652,50		3 502 810,31	568 845,55	888 977,59	891 431,96	376 966,88	253 183,37		8 052 531,17
		12 298 105,34			572 056,25			422 031,77	259 644,94		13 079 916,84

Signed by /  
Podpisano przez:Magdalena  
Marzena  
KozłowskaDate / Data:  
2024-03-29 09:08Signed by /  
Podpisano przez:Justyna Maria  
KompalaDate / Data:  
2024-03-29 08:59

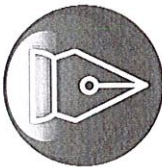
Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej - Ośrodek Pomocy Społecznej w Strzelcach Opolskich

Zestawienie zmian w wartości środków trwałych w budowie w 2023 roku					
Lp.	Konto	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6 = 3 + 4 - 5
I.	080	0,00	54 735,00	54 735,00	0,00
	Razem	0,00	54 735,00	54 735,00	0,00

Signed by /  
Podpisano przez:

Magdalena  
Marzena  
Kozłowska

Date / Data:  
2024-03-29 09:08



Signed by /  
Podpisano przez:

Justyna Maria  
Kompala

Date / Data:  
2024-03-29 08:59

