

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Dobrzańska
(główny księgowy)

2025.03.28
rok mies. dzień

Anna Marcinkowska
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:										
1.											
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej										
1.2	siedzibę jednostki Radowo Małe										
1.3	adres jednostki Radowo Małe 70, 72-314 Radowo Małe										
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD88.99.Z -Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana										
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2024 rok										
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy										
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczegółowych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. ZASADY DOKONYWANIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI Ustala się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartości należności: Wycenę bilansową należności przeprowadza się raz w roku wg stanu na dzień 31 grudnia każdego roku. Ustala się metodę wyceny należności z uwagi na dzień należności w zależności od czasu zalegania w miesiącach: - do 12 miesięcy bez odpisu aktualizującego - powyżej 12 miesięcy zalegania z płatnością odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. Nie stosuje się powyższej zasady do niżej wymienionych należności: - od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników dochodzonych na drodze sądowej, - od dłużników alimentacyjnych z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych – odpis aktualizujący wynosi 100%. - z tytułu zwrotu funduszu alimentacyjnego. Dokonane odpisy aktualizujące zależności będą pomniejszane o wartość otrzymanych wpływów lub kwotę umorzonych należności										
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.										
	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Wartość brutto na koniec roku (2+3-4)	Umorzenie na początek roku	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia na koniec roku (6+7-8)	Wartość netto na początek roku (2-6)	Wartość netto na koniec roku (5-9)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Grunty										
	Budynki i lokale										
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
	Kotły i maszyny energetyczne										
	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania										
	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	3 595,00			3 595,00	3 595,00			3 595,00		
	Urządzenia techniczne										
	Środki transportu										
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości gdzie indziej niesklasyfikowane	240 790,32	1 650,00	20 988,91	221 451,41	240 790,32	1 650,00	20 988,91	221 451,41		

	Wartości niematerialne i prawne	48 255,05		492,00	47 763,05	48 255,05		492,00	47 763,05	
	Zbiory biblioteczne									
	RAZEM	292 640,37	1 650,00	21 480,91	272 809,46	292 640,37	1 650,00	21 480,91	272 809,46	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.									
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									
	Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.									
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)									
	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia odpisu		Zmniejszenia odpisu		Stan na koniec roku obrotowego		
	Fundusz alimentacyjny (odsetki od fa , Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna)	711 235,39		30 058,52		234 461,30				506 832,61
	Razem	711 235,39		30 058,52		234 461,30				506 832,61
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie									
	Nie dotyczy									
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze									
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	47401,76								
	Nagrody	33200,00								
	Nagrody jubileuszowe									
	Odpawy emerytalne									
	Ekwiwalenty za urlop									
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	45783,61								
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									

	Umorzenie zaległości dłużników alimentacyjnych (zgon) 199.611,30zł
2.4.	Informacje 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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Katarzynę Ochładowską
Data: 2025.03.27 14:27:19
CET

(główny księgowy)

2025-03-27

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Anna Marciniowska
Data: 2025.03.27 14:26:37 CET

(kierownik jednostki)

