

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Firleju
1.2	siedzibę jednostki
	21-136 Firlej, ul. Partyzancka 21
1.3	adres jednostki
	21-136 Firlej, ul. Partyzancka 21
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 88.99.Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023r.-31.12.2023r.
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)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych.</p> <p>Metody wyceny:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 2. Środki trwałe – według cen nabycia według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. 3. Aktywa pieniężne w wartości nominalnej. 4. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikających z ewidencji. 5. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o wartość dokonanych odpisów aktualizacyjnych. <p>Skorzystano z uproszczeń ewidencji materiałów zgodnie z zasadą istotności (art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości).</p>
5.	inne informacje
	Wyłączenia: koszty B.II – opłaty za media ZSzP w Firleju – 1.769,28; koszty B.III – opłaty za wynajem pomieszczeń ZszP w Firleju – 3.517,92; koszty B.IX – koszty posiłków w szkole ZSzP w Firleju – 43.164,00
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
	Informacje są przedstawione w załączonych tabelach nr: 1, 2, 3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
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 wieczyście
	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
	Informacje są przedstawione w załączonej tabeli nr 4
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)
	Informacje są przedstawione w załączonej tabeli nr 5
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.	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
	- odprawa emerytalna – 41.340,00 - ekwiwalent za urlop – 8.269,25
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
	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
	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

Główny Księgowy

ABORZ
mgr Anna Borzęcka

.....
(główny księgowy)

2024.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Firleju

Antonik
mgr Agnieszka Antonik

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Urządzenia techniczne i maszyny	8.300,00		6.788,37		6.788,37					15.088,37
Razem	8.300,00		6.788,37		6.788,37					15.088,37

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
7.843,50		456,50	6.788,37	7.244,87		15.088,37	456,50	0,00
7.843,50		456,50	6.788,37	7.244,87		15.088,37	456,50	0,00

Tabela 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Oprogramowanie	1.995,61									1.995,61
Razem	1.995,61									1.995,61

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.995,61						1.995,61	0,00	0,00
1.995,61						1.995,61	0,00	0,00

Tabela 3 Zmiana wartości początkowej i umorzenia pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa składnika aktywów	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
Pozostałe środki trwałe	79.528,03	8.289,50	24.774,49	63.043,04
Wartości niematerialne i prawne	11.384,31			11.384,31
	90.912,34	8.289,50	24.774,49	74.427,35

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (6+7-8)
6	7	8	9
79.528,03	8.289,50	24.774,49	63.043,04
11.384,31			11.384,31
90.912,34	8.289,50	24.774,49	74.427,35

Tabela 4 Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Terminal	1.469,28			1.469,28
Komputer	2.988,90			2.988,90
Urządzenie wielofunkcyjne	923,73			923,73
Zasilacz	322,26			322,26
Razem	5.704,17			5.704,17

Tabela 5 Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
FA	1.314.157,67	88.637,52			1.402.795,19
Odsetki FA	892.134,54	311.928,16			1.204.062,70
ZA	293.176,16	3.871,26			297.047,42
Razem	2.499.468,37	404.436,94			2.903.905,31