


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Sportowa 2 63-005 Kleszczewo	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Wójt Gminy Kleszczewo
Numer identyfikacyjny REGON 632002656		54A8EA23F5C2BE33 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	Kwota
	Wyszczególnienie	
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

Kinga Rotter
(główny księgowy)

2025.03.31
rok mies. dzień

Agnieszka Staszak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Kinga Rotter

(główny księgowy)

2025.03.31

rok mies. dzień

Agnieszka Staszak

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa -
do sprawozdania finansowego za 2024
Ośrodka Pomocy Społecznej w Kleszczewie
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej w Kleszczewie
1.2	Siedziba jednostki ul. Sportowa 2 Kleszczewo
1.3	Adres jednostki ul. Sportowa 2 Kleszczewo
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	Okres objęty sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub JST wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe sprawozdanie zawiera dane jednostkowe
4.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Ośrodek Pomocy Społecznej sporządza RZIS w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału. Aktywa i pasywa wyceniane są na dzień bilansowy przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne równe i powyżej kwoty 10.000,00 zł. podlegają stopniowemu umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych za okres roczny, według stanu na dzień 31 grudnia. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się książki, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości pow. 10000,00 zł. 6. Do środków trwałych przyjmuje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok, kompletne i zdadne do użytku. 7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 8. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 9. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 10. Środki trwałe określone w art. 3 ust 1 pkt 15 uor wycenia się według zasad określonych w ustawie, jednak środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu - mogą być wyceniane w wartości określonej w tejże decyzji. 11. Materiały ujmuje się wg. cen zakupu. Na podstawie inwentaryzacji na koniec roku wycenia się wartość materiałów na podstawie spisanych ilości i zapłaconych wcześniej faktur (księgowanych w koszty).

	<p>12. Należności wycenia się i ewidencjonuje według wartości nominalnej. Na koniec kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty. 13. Na koniec roku aktualizuje się wartość należności poprzez dokonanie odpisu aktualizującego należności w odniesieniu do dłużników alimentacyjnych, należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, należności stanowiących równowartość podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu zaktualizującego w wysokości kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania. 13. W związku z dużym nakładem pracy odstępuje się od kontroli wstępnej decyzji pod względem rzeczowym i rachunkowym. 14. Kierując się zasadą istotności stosuje się uproszczenia zgodnie z ustawą o rachunkowości, w ewidencja szczegółowa prowadzona jest przez inspektora świadczeń rodzinnych w zakresie świadczeń z ustawy o świadczeniach rodzinnych, za życiem, fundusz alimenacyjnego, zasiłku dla opiekunów. 15. Zgodnie z zasadą istotności stosuje się uproszczenie polegające na księgowaniu w koszty miesiąca w którym zostały poniesione wydatki na prenumeratę, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe, opłaty za użytkowanie programów komputerowych. Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów gdyż nie wywierają istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. 16. W ośrodku obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Stosuje się porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego. 17. Wynik finansowy ustalany na koniec roku obrotowego na koncie 860. Saldo Wn oznacza stratę netto, saldo MA oznacza zysk netto. Saldo konta 860 w następnym roku przeksięgowane zostaje na konto 800 - Fundusz jednostki. W bilansie wykazuje się wynik finansowy netto. Ośrodek Pomocy Społecznej nie jest płatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych w związku z powyższym wynik finansowy netto = brutto.</p>
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	<p>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</p> <p>Załącznik nr 5: tabela 1.1</p>
1.2	<p>Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>nie dotyczy</p>
1.3	<p>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>nie dotyczy</p>
1.4	<p>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>nie dotyczy</p>
1.5	<p>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>załącznik nr 8 tabela 1.5</p>
1.6	<p>Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>nie dotyczy</p>
1.7	<p>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)</p> <p>załącznik nr 10 tabela 1.7</p>
1.8	<p>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p>

	nie wystąpiły
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 wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	nie wystąpiły
1.10	Kwota 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 kwoty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego Nie dotyczy
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie dotyczy
1.12	Łączna kwota 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	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze załącznik 13 tabela 1.15
1.16	Inne informacje
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów Nie wystąpiły
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 wystąpiły
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Nie wystąpiły
2.4	Informacja 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 wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki Nie wystąpiły

2025 - 03 - 31

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 5

do informacji dodatkowej sprawozdania finansowego za 2024r.
Ośrodka Pomocy Społecznej w Kleszczewie

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

a) środki trwałe, WNIP – wartość początkowa (w zł i gr)					
Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przemieszczenia wewnętrznego, d) inne	Zmniejszenia z tytułu: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przemieszczenia wewnętrznego, d) inne	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	13 746,56	0	0	13 746,56
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	13 746,56	0,00	0,00	13 746,56
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	700,00			700,00
1.4	Środki transportu				
1.5	Inne środki trwałe	3 690,00			3 690,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	4 390,00	0,00	0,00	4 390,00

b) umorzenia środków trwałych, WNIP - (w zł i gr)

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przemieszczenia wewnętrznego, d) inne	Zmniejszenia z tytułu: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przemieszczenia wewnętrznego, d) inne	Stan na koniec roku obrotowego
	2	3	4	5	6
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego				
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	13 746,56	0,00		13 746,56
I.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych gólem (poz. 1+2)	13 746,56	0,00	0,00	13 746,56
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	700,00			700,00
1.4	Środki transportu				
1.5	Inne środki trwałe	3 690,00	0,00		3 690,00
II.	Umorzenie środków trwałych ogółem (od 1.1. do 1.5.)	4 390,00	0,00	0,00	4 390,00

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela 1.5. Wartość niemortyzowanych lub niemortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KST)

Lp.	Wyszegółnienie niemortyzowanych lub niemortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KST)	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia		Zwiększenia
1	2	3	4	5	6
0	Grunt				
1	1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
2	2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	3" Koby i maszyny energodynamiczne				
4	4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	25 482,56	0,00	0,00	25 482,56
5	5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
6	6" Urządzenia techniczne				
7	7" Środki transportu				
8	8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
9	9" Inwentarz żywy				
10.					

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie
Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	rozwiązanie (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności budżetowe - dłużnicy alimentacyjni	786 328,76	148 034,95	0,00		934 363,71
	Razem:	786 328,76	148 034,95	0,00	0,00	934 363,71

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Tabela I.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami (4010,4040,4110,4120,4170,4710)	1 607 404,60
2	Nagrody jubileuszowe	51 096,97
3	Odprawy emerytalne i rentowe	58 799,04
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń (4440) Pracowniczych	36 328,00
5	Inne świadczenia pracownicze (3020,4280,4700)	1 668,61
	OGÓLEM:	1 755 297,22