

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. Nazwa jednostki

Ośrodek Pomocy Społecznej w Wojciechowie

1.2. Siedziba jednostki

Wojciechów 3, 24-204 Wojciechów

1.3. Adres jednostki

Wojciechów 3, 24-204 Wojciechów

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Ośrodek Pomocy Społecznej w Wojciechowie (nazwa skrócona OPS) jest jednostką organizacyjną Gminy Wojciechów. Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Wojciechów wykonuje zadania pomocy społecznej. Wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy- jest to jednostkowe sprawozdanie finansowe.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedziby poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz zasadami (polityką rachunkowości) przyjętą zarządzeniami Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Wojciechowie.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł. podlegający umorzeniu w czasie według

ustalonych stawek amortyzacyjnych uwzględniających okres amortyzacji określony w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000 zł i niższej umarzone są w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania.

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub w wysokości kosztów wytworzenia, a nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji, w przypadku braku wartości w decyzji lub otrzymanego w drodze darowizny od innych jednostek, w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Natomiast na dzień bilansowy wartość środków trwałych pomniejszają odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł podlegają umorzeniu metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach wydanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów, dla prawa wieczystego gruntów ustalono stawki amortyzacji w wysokości 5%.

Środki trwałe o wartości 10.000 zł i niższej oraz książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie bez względu na wartość, umarzone są w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (ogół kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania) pomniejszonych na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe (udziały, akcje itp.) wycenia się w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji są nieistotne, pomniejszonej na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości .

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności (w tym udzielone pożyczki) wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z doliczeniem odsetek oraz pomniejszeniem o wartość dokonanych odpisów aktualizujących.

Krótkoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały i inne krótkoterminowe papiery wartościowe) wycenia się w cenie nabycia, na dzień bilansowy w cenie rynkowej w przypadku, gdy cena rynkowa jest znacząco niższa niż wartość ceny nabycia.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z doliczeniem odsetek.

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

2. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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**

Informacje o wartości początkowej i umorzeniu składników aktywów trwałych na początek i koniec roku oraz zmian w ciągu roku obrotowego, a także ich wartości netto na początek i koniec roku obrotowego zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Majątek trwały- wartość brutto

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
	Wartości niematerialne i prawne	0,00							
	Rzeczowe aktywa trwałe	30.000,00	0,00				0,00		30.000,00
1	Środki trwałe	30.000,00	0,00				0,00		30.000,00
1.1	Grunty	0,00							
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste.	0,00							
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00							
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00							
1.4.	Środki transportu	0,00							
1.5.	Inne środki trwałe	30.000,00	0,00				0,00		30.000,00
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00							
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00							

(analiza powyższej tabeli)

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejsze nie	Stan na koniec roku BZ
BO (013)- 129.845,22 zł	78.543,43 zł	0,00 zł	208.388,65 zł
BO(020)- 27.699,44 zł	4.643,02 zł	0,00 zł	32.342,46 zł

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejsze nie	Stan na koniec roku BZ
BO (013)- 129.845,22 zł	78.543,43 zł	0,00 zł	208.388,65 zł
BO(020)- 27.699,44 zł	4.643,02 zł	0,00 zł	32.342,46 zł

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Ośrodek Pomocy Społecznej w Wojciechowie nie dysponuje takimi informacjami.

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących aktywów trwałych.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Ośrodek Pomocy Społecznej w Wojciechowie nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym, stanowiących własność Skarbu Państwa, co do których uprawnienia właścicielskie wykonuje Powiat Lubelski.

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 - przedstawia poniższa tabela

L p.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł.
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym: umów leasingu	0,00
SUMA		0,00

Są to środki trwałe - urządzenia techniczne używane na podstawie umów zawartych z organami samorządowymi i rządowymi.

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Papiery wartościowe		Stan na dzień bilansowy	
		Ilość	Wartość
1. Akcje	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Udziały	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00
Razem wartość: 0,00			0,00

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) - przedstawiono w poniższej tabeli:

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek budżetowych	1.577.665,08			168.366,70	1.409.298,38
1.1.	Należności długoterminowe					
1.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1.577.665,08			168.366,70	1.409.298,38
1.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług					
1.2.2.	Należności od budżetów					
1.2.3.	Pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	1.577.665,08			168.366,70	1.409.298,38

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie wystąpiły przesłanki do utworzenia rezerw.

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, o okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Ośrodek Pomocy Społecznej w Wojciechowie posiada/ nie posiada zobowiązań długoterminowych.

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 kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Ośrodek Pomocy Społecznej w Wojciechowie nie ma zawartych żadnych umów leasingu.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Ośrodek Pomocy Społecznej w Wojciechowie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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 występują w Ośrodku Pomocy Społecznej w Wojciechowie.

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwot czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

OPS w Wojciechowie nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

OPS w Wojciechowie nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne	0,00
b) nagrody jubileuszowe	11.730,34
c) świadczenia urlopowe (ekwiwalent za urlop)	0,00
SUMA	11.730,34

1.16. Inne informacje

Inne informacje nie wystąpiły.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących zapasy.

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie przedstawia poniższa tabela

Lp	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:	
			koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1.	Zadania zakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	Zadania niezakończone w danym roku obrotowym - środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W rachunku zysków i strat ujęto w roku 2023 jako inne pozostałe koszty operacyjne oraz koszty finansowe:

1. Wygaszenie należności z powodu śmierci dłużnika:

- Fundusz alimentacyjny (BP)- 73.242,43 zł
- Fundusz alimentacyjny (JST)- 48.828,29 zł
- Odsetki FA- 108.026,68 zł
- Zaliczka alimentacyjna (BP)-19.745,25 zł
- zaliczka alimentacyjna (JST)- 19.745,25 zł
- Koszty upomnienia (BP)- 141.74 zł
- Koszty upomnienia (JST)- 7,46 zł

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 Ośrodka Pomocy Społecznej w Wojciechowie.

2.5. Inne informacje

Nie dotyczy Ośrodka Pomocy Społecznej w Wojciechowie.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia nieuwzględnione w powyższym sprawozdaniu

Nie są znane inne okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Beata Mirosław
mgr Beata Mirosław

Główny księgowy:

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
Wojciechowie
Wojciech Mirosław
mgr Wojciech Mirosław
Kierownik jednostki:

