

24. 03. 2025

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SZCZYTNEJ ul. Szpitalna 1 57-330 Szczytina Numer identyfikacyjny REGON 005811275		Adresat: Gmina Szczytina Wysłać bez pisma przewodniego A4733BEA1620C7B0 
BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2024 r. 4053		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	312 249,76	298 274,58	A Fundusz	-3 398 779,47	-3 803 411,50
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 750 751,36	3 872 363,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	312 249,76	298 274,58	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 149 530,83	-7 675 774,50
A.II.1 Środki trwałe	312 249,76	298 274,58	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	135,00	135,00	A.II.2 Strata netto (-)	-6 149 530,83	-7 675 774,50
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	307 354,66	296 552,88	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	4 760,10	1 586,70	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 722 473,79	4 111 855,85
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 722 473,79	4 111 855,85
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 198,91	275,24
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 309,63	17 271,47
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	76 489,54	87 806,20

Agnieszka Barbara Ryznar
(główny księgowy)
SJO BeSTia

2025-03-21
(rok, miesiąc, dzień)
A4733BEA1620C7B0

Monika Marianna Król
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 624 243,42	4 002 037,56
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	11 444,56	10 169,77	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.1 Zapasy	1 020,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	4 232,29	4 465,38
B.1.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 232,29	4 465,38
B.1.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.1.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.1.4 Towary	1 020,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	5 187,55	5 354,80			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5 187,55	5 354,80			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 237,01	4 814,97			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 237,01	4 814,97			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	323 694,32	308 444,35	Suma pasywów	323 694,32	308 444,35

Agnieszka Barbara Ryznar
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-21
(rok, miesiąc, dzień)
A4733BEA1620C7B0

Monika Marianna Król
(kierownik jednostki)

Agnieszka Barbara Ryznar
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

A4733BEA1620C7B0

Monika Marianna Król
(kierownik jednostki)

24. 03. 2025

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SZCZYTNEJ ul. Szpitalna 1 57-330 Szczytina		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: Gmina Szczytina			
Numer identyfikacyjny REGON 005811275		21-03-2025 4052 sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 02C9FB63620CFB94 			
				Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				57 409,71		75 725,58	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				0,00		0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				0,00		0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				0,00		0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				0,00		0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				0,00		0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				57 409,71		75 725,58	
B. Koszty działalności operacyjnej				5 855 338,52		7 365 912,05	
B.I. Amortyzacja				13 975,18		13 975,18	
B.II. Zużycie materiałów i energii				110 767,26		99 479,32	
B.III. Usługi obce				411 080,09		518 286,49	
B.IV. Podatki i opłaty				0,00		0,00	
B.V. Wynagrodzenia				1 279 152,56		1 534 378,37	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				258 882,41		311 207,01	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe				22 042,97		22 852,49	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00		0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				3 759 438,05		4 865 733,19	
B.X. Pozostałe obciążenia				0,00		0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)				-5 797 928,81		-7 290 186,47	
D. Pozostałe przychody operacyjne				74 962,65		49 085,06	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00		0,00	
D.II. Dotacje				0,00		0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne				74 962,65		49 085,06	
E. Pozostałe koszty operacyjne				206 015,93		181 515,49	

Agnieszka Barbara Ryznar
główny księgowy

2025-03-21
rok, miesiąc, dzień

Monika Marianna Król
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	206 015,93	181 515,49
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 928 982,09	-7 422 616,90
G.	Przychody finansowe	91 000,96	89 182,84
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	91 000,96	89 182,84
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	311 549,70	342 340,44
H.I.	Odsetki	311 549,70	342 340,44
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 149 530,83	-7 675 774,50
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 149 530,83	-7 675 774,50

Agnieszka Barbara Ryznar
główny księgowy

2025-03-21
rok, miesiąc, dzień

Monika Marianna Król
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Barbara Ryznar
główny księgowy

2025-03-21
rok, miesiąc, dzień

Monika Marianna Król
kierownik jednostki

RP
24. III. 2025

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SZCZYTNEJ ul. Szpitalna 1 57-330 Szczytina Numer identyfikacyjny REGON 005811275		Zestawienie zmian w funduszu jednostki URZĄD MIASTA I GMINY W SZCZYTNEJ Wpł. 21-03-2025 4051 sporządzone Nr. na dzień 31-12-2024 r.		Adresat: Gmina Szczytina Wysłać bez pisma przewodniego 36ED5B0E477C3347 	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		9 995 022,64		2 750 751,36	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		6 247 270,22		7 397 587,18	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		5 854 050,89		7 397 587,18	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00		0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00		0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00		0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00		0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia		393 219,33		0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		13 491 541,50		6 275 975,54	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		13 436 103,84		6 149 530,83	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		55 437,66		75 558,33	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00		0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00		0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00		0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia		0,00		50 886,38	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 750 751,36		3 872 363,00	

Agnieszka Barbara Ryznar
główny księgowy

2025-03-21
rok, miesiąc, dzień

Monika Marianna Król
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6 149 530,83	-7 675 774,50
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-6 149 530,83	-7 675 774,50
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-3 398 779,47	-3 803 411,50

Agnieszka Barbara Ryznar
główny księgowy

2025-03-21
rok, miesiąc, dzień

Monika Marianna Król
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Barbara Ryznar
główny księgowy

2025-03-21
rok, miesiąc, dzień

Monika Marianna Król
kierownik jednostki

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Barbara Ryznar
(główny księgowy)

2025.03.21
rok mies. dzień

Monika Marianna Król
(kierownik jednostki)

24. 11. 2025

URZĄD MIASTA I GMINY
W SZCZYTNEJ

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki W SZCZYTNEJ
1.3	adres jednostki 57-330 SZCZYTNA UL. SZPITALNA 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej realizował zadania z zakresu: pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych, świadczeń alimentacyjnych i postępowania wobec dłużników alimentacyjnych, wsparcia kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”, wspierania rodziny i pieczy zastępczej, pomocy materialnej dla uczniów, dodatków mieszkaniowych, dodatków osłonowych, refundacje podatku VAT za dostarczone paliwa gazowe, profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, przeciwdziałania narkomanii, przeciwdziałania przemocy w rodzinie oraz Kartę Dużej Rodziny. Przy OPS funkcjonuje Gminne Centrum Profilaktyki Terapii Uzależnień i Interwencji Kryzysowej ARKA (pomoc psychologiczna, terapeutyczna, poradnictwo specjalistyczne). W Ośrodku pracę realizowała Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Zespół Interdyscyplinarny ds przeciwdziałania przemocy domowej. Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczynie prowadzi również ośrodek wsparcia - Dzieniś Dom Seniora. OPS w imieniu Gminy w ramach Funduszu COVID-19 realizował Program „Korpus Wsparcia Seniorów”, z Funduszu Pomocy zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa z Funduszu Solidarnościowego Program „Opieka wychnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego oraz „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2024 – 31.12.2024
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) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonowane są w cenie nabycia. Wartości niematerialne i prawne otrzymane - nieodpłatnie na podstawie protokołu przekazania wprowadzone są do ewidencji w wartości określonej w tym protokole. - na podstawie darowizny wprowadzane są do ewidencji w wysokości wynikającej z umowy darowizny. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł umarza się i amortyzuje się stopniowo przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, a do 10.000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w gromadzeniu w związku z zwolnieniem jednostki z podatku dochodowego od osób prawnych. Nabycia aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wyceniać w wartości netto, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe ujmowane są w ewidencji w wartości początkowej, za którą uważa się: a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia. b) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. c) w przypadku używanych środków trwałych, które są przekazywane z jednej jednostki budżetowej albo innej albo z jednostki budżetowej do zakładu budżetowego, przyjmuje się dotychczasową wartość ewidencyjną i dotychczasowe umorzenie. d) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej. e) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe” - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Podstawowe środki trwałe są to środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł i przewidywanym okresie ich użytkowania dłuższym niż rok oraz wszystkie nieruchomości. Podstawowe środki trwałe ewidencjonowane są na koncie 011 oraz umarza i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Takie środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w gromadzeniu w związku z zwolnieniem jednostki z podatku dochodowego od osób prawnych. Jeżeli środki trwałe oddane do użytku przed 01.01.2018 uległy ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji), to wartość początkową tych środków, powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych, jeżeli suma wydatków przekracza 3.500,00 zł. Natomiast limit wydatków w wysokości powyżej 10.000 zł na ulepszenie środków trwałych obejmuje ulepszenia środków trwałych przyjętych do użytkowania po 31.12.2017. Wydatki poniesione na ulepszenie powodują wzrost wartości użytkowej środka trwałego w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do użytkowania. Pozostałe środki trwałe są to środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 500,00 zł i niższej niż 10.000 zł, finansuje się je ze środków na wydatki bieżące i ewidencjonowane są na koncie 013. Bez względu na wartość ewidencjonuje się: meble, komputery, maszyny do liczenia i kalkulatory, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, sprzęt elektroniczny. Umara się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki majątkowe, jak książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe, których wartość początkowa nie przekracza 10.000 zł. Niskocenne środki trwałe tj. o wartości do 500,00 zł (oprócz meble, komputery, maszyny do liczenia i kalkulatory, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, sprzęt elektroniczny) w momencie wydania do użytkowania spisować w 100% w koszty, prowadząc dla ich ochrony ewidencję ilościową. Ewidencja może być prowadzona ręcznie w zeszycie bądź komputerowo. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów w budowie na stałe w ich konstrukcję zaliczone dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji. W jednostce do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty: dokumentacji projektowej, nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową, badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów, opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy, założenia stref ochronnych i zieleni, nadzoru autorskiego i inwestorskiego, ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, koszty sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania, koszty informacji i promocji, jeśli inwestycja dofinansowana jest ze środków zewnętrznych, a umowa dofinansowania tego wymaga, odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy, opłaty notarialne, sady niepodlegające odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszty dokumentacji wnioskowej, jeśli inwestycja ma być dofinansowana ze środków zewnętrznych inne koszty bezpośrednio związane z budową. Na dzień bilansowy środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostałych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniać według wartości nominalnej. Materiały wycenia się: w przypadku nabycia w drodze zakupu - według rzeczywistej ceny zakupu, w przypadku nieodpłatnego przyjęcia, darowizny - według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego materiału. Przyjęcie materiałów następuje w rzeczywistej cenach zakupu. Rozchód materiałów ustala się metodą FIFO - „pierwsze przyszło” - „pierwsze wyszło”. Należności - krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego, - długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego, - na dzień powstania ujemne się w księgach według wartości nominalnej, - na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty i pomniejszonej o odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odszki od należności ujmować w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się najpóźniej na koniec roku obrotowego. Zobowiązania - na dzień powstania ujemne się w księgach według wartości nominalnej - na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Odszki od zobowiązań ujmować w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania. Wycenia się na dzień bilansowy według wiarygodnie oszacowanej wartości. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Nie tworzy się rozliczeń międzyokresowych biernych ze względu na niestoną wartość. Rozliczenia między okresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Dodatkowe wynagrodzenie roczne (dwr) w kwocie brutto księguje się w koszty pod datą końca grudnia roku, którego dodatkowego wynagrodzenia rocznego dotyczy, a wypłaca do 31 marca roku następnego. Koszty ubezpieczenia społecznego płaconego przez pracodawcę naliczone od dodatkowego wynagrodzenia rocznego ujemne się w kosztach roku, którego dotyczy - dodatkowe wynagrodzenie roczne. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-biurowe ewidencjonuje bezpośrednio w koszty pod datą zakupu. Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401 o wartości niezużytych na dzień bilansowy materiałów nie będących na stanie magazynowym, jeśli wartość ustalony z zapasów nie przekracza 500,00 zł w zakresie jednego asortymentu. Opłaty za prenumeratę, opłaty RTV, ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry z uwagi na niską istotność nie podlegają rozliczaniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
1.1.	W załączeniu tabela nr 1 i nr 2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.2.	informacjami Brak informacji
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 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
	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)
	W załączeniu tabela nr 7
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 dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Nie tworzy się rozliczeń międzyokresowych biernych ze względu na nieistotną wartość. Rozliczenia między okresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Opłaty za prenumeraty, opłaty RTV, ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry z uwagi na niską istotność nie podlegają rozliczaniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Agnieszka Ryznar
(główny księgowy)

2025-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

Monika Król
(kierownik jednostki)

Ośrodek Pomocy Społecznej
w Szczycie
Agnieszka Ryznar
mgr Agnieszka Ryznar
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ośrodek Pomocy Społecznej
w Szczycie
Monika Król
Monika Król
DYREKTOR

Tabela nr 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu
			nabycie	przenieszczenia	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Grunty	135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowane wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	432 071,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432 071,07
2.3	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Inne środki trwałe	36 808,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 808,60
2	Razem Środki trwałe	469 014,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469 014,67
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	469 014,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469 014,67

Osrodek Pomocy Społecznej

w Szczycnej

mgr Agnieszka Ryznar
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Osrodek Pomocy Społecznej
w Szczycnej

Monika Król
DYREKTOR

Tabela nr 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na po- czątek okre- su	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie- stan na ko- niec okresu
			amortyzacja/umo- wienie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwid- owanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowane wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	124 716,41	10 801,78	0,00	0,00	10 801,78	0,00	0,00	0,00	0,00	135 518,19
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	32 048,50	3 173,40	0,00	0,00	3 173,40	0,00	0,00	0,00	0,00	35 221,90
2	Razem Środki trwałe	156 764,91	13 975,18	0,00	0,00	13 975,18	0,00	0,00	0,00	0,00	170 740,09
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	156 764,91	13 975,18	0,00	0,00	13 975,18	0,00	0,00	0,00	0,00	170 740,09

Ośrodek Pomocy Społecznej

w Szczytnie

mgr Agnieszka Ryznar
GŁÓWNA KSIĘGOWAOśrodek Pomocy Społecznej
w SzczytnieMonika Król
DYREKTOR

Tabela nr 7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należ- ności)	Stan na począ- tek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na ko- niec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 460 621,40	342 340,44		89 182,84	89 182,84	1 713 779,00
2.	zaliczka alimentacyjna 50% należna BP	135 911,65	0,00		7 362,40	7 362,40	128 549,25
3.	zaliczka alimentacyjna 50% należna BG	135 911,66	0,00		7 362,41	7 362,41	128 549,25
4.	fundusz alimentacyjny 60% należny BP	1 793 053,71	108 297,29		47 856,56	47 856,56	1 853 494,44
5.	fundusz alimentacyjny 40% należny BG	1 195 369,14	72 198,20		31 904,38	31 904,38	1 235 662,96
6.	koszty upomnienia należne od df. alimentacyjnych	1 316,00	0,00		0,00	0,00	1 316,00
	RAZEM	4 722 183,56	522 835,93	0,00	183 668,59	183 668,59	5 061 350,90

Ośrodek Pomocy Społecznej

Szczytniej

Ryznar
mgr Agnieszka Ryznar
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ośrodek Pomocy Społecznej
w Szczytniej

Monika Król
DYREKTOR