

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Mieroszowie
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	58-350 Mieroszów, ul. Stefana Żeromskiego 32
1.3	<i>adres jednostki</i>
	58-350 Mieroszów, ul. Stefana Żeromskiego 32
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Przedmiot działalności określony został Uchwałą Nr LXI/289/14 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 31 października 2014 r. w sprawie statutu Ośrodka Pomocy Społecznej w Mieroszowie (zmieniony Uchwałą Nr XXII/97/16 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 31 marca 2016 r.).
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	OPS w Mieroszowie dokonał na dzień 31.12.2023 r. zamknięcia ksiąg rachunkowych i sporządził sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
	Nie dotyczy
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	1. Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Odpisów aktualizujących dokonuje się zgodnie z w art.35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości. 3. Uwzględniając zakres i specyfikę działalności OPS w Mieroszowie oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególnie: ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje się w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: a) opłacane z góry: prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione; b) jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu. Wynik finansowy ustala się na odpowiednich urządzeniach księgowych (kontach) opisanych w przyjętym planie. Przy ustaleniu wyniku finansowego stosuje się metody i zasady opisane w planie kont przy uwzględnieniu szczególnych przepisów prawnych.
5.	<i>inne informacje</i>
	OPS w Mieroszowie stosuje wzajemne rozliczenia między jednostkami. Załącznik nr 1
II.	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</i>
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

	Załącznik nr 2 W roku sprawozdawczym dokonano zwiększenia wartości środka trwałego oraz otrzymano samochód służbowy od jednostki nadrzędnej o wartości 143 418,00 zł (PT Nr BR/1/2023). Zakupiono licencję na program, która ze względu na swoją wartość została jednorazowo umorzony w miesiącu wydania do użytkowania. Ponadto przekazano samochód służbowy do jednostki nadrzędnej (PT Nr 1/2023).
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie posiadamy takiej 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 początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu, i stanie na koncie roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego.
	Załącznik nr 3
1.8.	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>
	Nie dotyczy
1.9.	<i>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>
a)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>
	Nie dotyczy
b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>
	Nie dotyczy
c)	<i>powyżej 5 lat</i>
	Nie dotyczy
1.10.	<i>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</i>
	Nie dotyczy
1.11.	<i>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	Nie dotyczy

1.12.	<i>łącną 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</i>		
	Nie dotyczy		
1.13.	<i>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</i>		
	<p>Na rozliczenia międzyokresowe kosztów składają się kwoty wydanych decyzji administracyjnych na wypłatę świadczeń:</p> <ul style="list-style-type: none"> • fundusz alimentacyjny – 141 384,66 • świadczenia rodzinne - 1 507 928,38 • świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy – 11 330,16 • dodatki mieszkaniowe – 41 051,98 • zasiłki stałe – 200 857,80 <p>Razem: 1 902 552,98</p>		
	<i>Rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
	- czynne	2 098 308,87	1 902 552,98
1.14.	<i>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>		
	Nie dotyczy		
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>		
	W roku 2023 r. nie poniesiono dodatkowych kosztów na świadczenia pracownicze		
1.16.	<i>inne informacje</i>		
	<p>Należności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) z tyt. wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego – 5.679.525,64 2) z tyt. wypłaconej zaliczki alimentacyjnej – 404.613,22 3) z tyt. nienależnie pobranych świadczeń, zasiłków, koszty upomnienia – 23.607,82 <p>Razem należności: 6 107 746,68 Odpis aktualizujący: 4.307.301,29 Pozostałe należności w bilansie: 1 801 176,23</p>		
2.			
2.1.	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>		
	Nie dotyczy		
2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>		
	Nie dotyczy		
2.3.	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>		
	Nie dotyczy		
2.4.	<i>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</i>		
	Nie dotyczy		
2.5.	<i>inne informacje</i>		
	Nie dotyczy		

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Cymiałnicka

(główny księgowy)

2024.03.28

(rok. miesiąc. dzień)

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Mieroszowie

mgr Bartłomiej Nawrat
(kierownik
jednostki)

I. Arkusz wzajemnych wyłączeń do bilansu

a)

L.p.	Nazwa i adres kontrahenta	Nr faktury	Kwota	Tytuł operacji	W ewidencji bilansowej ujęto na koncie	Pozycja sprawozdania finansowego
		RAZEM	0,00			

b) Zobowiązania

L.p.	Nazwa i adres kontrahenta	Nr faktury	Kwota	Tytuł operacji	W ewidencji bilansowej ujęto na koncie	Pozycja sprawozdania finansowego
1.	Gmina Mieroszków	2024/01/1	4 465,00	opłata za energię elektryczną	201	D.II.1
		2024/01/5	1 111,68	opłata za energię elektryczną	201	D.II.1
		2024/01/4	1 352,56	opłata za energię elektryczną	201	D.II.1
		2024/01/6	427,69	opłata za energię elektryczną	201	D.II.1
		RAZEM	7 356,93			

II. Arkusz wzajemnych wyłączeń do Rachunku zysków i strat

a) przychody

L.p.	Nazwa i adres kontrahenta	Nazwa przychodu	Kwota	Tytuł operacji	Konto księgowe na którym ujęto przychód	Pozycja sprawozdania finansowego
1						
		RAZEM				

b) koszty

L.p.	Nazwa i adres kontrahenta	Nazwa kosztu	Kwota	Nazwa rozrachunku	Konto księgowe na którym ujęto koszt	Pozycja sprawozdania finansowego
1	Przedszkole Miejskie w Mieroszowie	Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 160,00	Wyżywienie dzieci	410	B.IX
		RAZEM	3 160,00			

2	Gmina Mieroszków	Podatki i opłaty	4 682,00	Podatek od nieruchomości	403	B.IV
		Podatki i opłaty	859,35	Trwały zarząd	403	B.IV
		Podatki i opłaty	1 200,00	Odpady komunalne	403	B.IV
		Podatki i opłaty	3,00	Podatek rolny	403	B.IV
		Pozostałe koszty rodzajowe	2 047,00	Ubezpieczenie samochodu służbowego	409	B.VII
		Zużycie materiałów i energii - RAZEM	40 480,43		401*	B.II
			100,36	Paliwo do samochodu służbowego		
			35 230,61	Energia elektryczna w Klubach Senior+		
			5 149,46	Energia elektryczna w mieszkaniach chronionych, w tym:		
			14 449,54	energia elektryczna w mieszkaniach chronionych		

			-9 300,08	pomniejszenie kosztów, zgodnie z pomniejszonymi wydatkami (energia w mieszkaniach chronionych), w związku z otrzymanymi środkami na zakwaterowanie obywateli Ukrainy	
		Razem	49 271,78		

* **Konto 401:** $40\,480,43 + 9\,300,08 = 49\,780,51$

$49\,780,51 - 42\,423,58 = 7\,356,93$

$40\,480,43 + 9\,300,08 - 7\,356,93 = 42\,423,58$

Konto 401 bez pomniejszenia o zwrot wydatków poniesionych za środki otrzymane na zakwaterowanie Ukrainy

Kwota zobowiązania OPS, a należności Gminy. Różnica wynika z braku księgowania w 2023 r. na koncie 401 w Gminie

III. Arkusz wzajemnych wyłączeń do zestawienia zmian funduszu

L.p.	Nazwa i adres kontrahenta	Nr i nazwa dokumentu	Kwota	Umorzenie	Konto księgowe na którym ujęto operację gospodarczą	Pozycja sprawozdania finansowego
1	Gmina Mioszów	PT BR/1/2023	143 418,00	0	0-11	I.1.6
		RAZEM	143 418,00			

Sporządziła: **GLÓWNY KSIĘGOWY**

Anna Chmielnicka

Główny Księgowy

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Mioszowie

mgr Bogusława Nawrat

Dyrektor

Wpł. 25-04-2024

a) Należności

L.p.	Nazwa i adres kontrahenta	Nr faktury	Kwota	Nazwa rozrachunku	W ewidencji bilansowej ujęto na koncie	Pozycja sprawozdania finansowego
1						
RAZEM			0,00			

b) Zobowiązania

L.p.	Nazwa i adres kontrahenta	Nr faktury	Kwota	Tytuł operacji	W ewidencji bilansowej ujęto na koncie	Pozycja sprawozdania finansowego
1.	ZGKiM Mieroszów	GK/0106/12/2023	42,10	Opłata za energię klatka schodowa OPS	201	D.II.1
		FW/11272/2023	56,16	Opłata za wodę w OPS	201	D.II.1
			65,22	Opłata za nieczystości płynne w OPS	201	D.II.1
RAZEM			163,48			

II. Arkusz wzajemnych wyłączeń do rachunku zysków i strat

a) przychody

L.p.	Nazwa i adres kontrahenta	Nazwa przychodu	Kwota	Nazwa rozrachunku	Konto księgowe na którym ujęto przychód	Pozycja sprawozdania finansowego
1						

b) koszty

L.p.	Nazwa i adres kontrahenta	Nazwa kosztu	Kwota	Nazwa rozrachunku	Konto księgowe na którym ujęto koszt	Pozycja sprawozdania finansowego
1.	ZGKiM Mieroszów	Zużycie materiałów i energii	218,94	Energia - klatka schodowa OPS	401	B.II
		Zużycie materiałów i energii	707,09	Woda	401	B.II
		Zakup usług pozostałych	820,32	Nieczystości płynne	402	B.III
		Zakup usług pozostałych	1 215,00	Udrożnienie kanalizacji oraz rynny	402	B.III
		Zakup usług pozostałych	2 659,44	Administrowanie budynkiem	402	B.III
RAZEM			5 620,79			

III. Arkusz wzajemnych wyłączeń do zestawienia zmian funduszu

L.p.	Nazwa i adres kontrahenta	Nr i nazwa dokumentu	Kwota	Konto księgowe na którym ujęto operację gospodarczą	Konto księgowe na którym ujęto operację gospodarczą	Pozycja sprawozdania finansowego

Sporządziła: **Anna Chmielecka**
GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Mieroszowie
mgr Bogusława Nawrat

I.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 31.12.2023 r.)

Lp.	Wyszyciobnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
			nabytie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbyte	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	23 771,19	899,00	0,00	0,00	0,00	899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 670,19	
1.1	Licencje i prawa autorskie dozwolone oprogramowania komputerowego	23 771,19	899,00				899,00							24 670,19	
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00							0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	464 171,11	0,00	56 925,00	0,00	143 418,00	200 343,00	0,00	0,00	0,00	95 673,00	95 673,00	0,00	568 841,11	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	464 171,11	0,00	56 925,00	0,00	143 418,00	200 343,00	0,00	0,00	0,00	95 673,00	95 673,00	0,00	568 841,11	
2.1.	Grupy, w tym:	1 782,83					0,00							1 782,83	
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6,00					0,00							6,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	366 715,28		56 925,00		143 418,00	56 925,00							423 640,28	
2.3.	Środki transportu	95 673,00				143 418,00	143 418,00				95 673,00	95 673,00		143 418,00	
2.4.	Inne środki trwałe						0,00							0,00	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycji) trwałej na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00	
4.							0,00							0,00	

2023 r. nr 2

DYREKTOR
 Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Mieroszowie
 (osoba upoważniona)
mgr Bogusława Nawrat

2024.03.28
 (osoba upoważniona)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Anna Chmielęcka

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej

1.1. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 31.12.2023 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwid. składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	23 771,19	899,00	0,00	0,00	899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 670,19
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	23 771,19	899,00			899,00					24 670,19
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	140 085,92	24 784,51	0,00	0,00	24 784,51	95 673,00	0,00	0,00	95 673,00	69 197,43
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	140 085,92	24 784,51	0,00	0,00	24 784,51	95 673,00	0,00	0,00	95 673,00	69 197,43
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	44 412,92	8 052,41			8 052,41				0,00	52 465,33
2.3.	Środki transportu	95 673,00	16 732,10			16 732,10	95 673,00			95 673,00	16 732,10
2.4.	Inne środki trwałe					0,00					0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.						0,00				0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....Anna Ciemińska
(główny księgowy)

2024.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Mieroszowie

mgr Barbara Kuczyńska-Wiatr

Zełącznik nr 2

1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Zaliczka alimentacyjna	415 491,00	0,00		10 877,78	10 877,78	404 613,22
2.	Fundusz alimentacyjny	4 852 423,10	4 246 446,90		5 205 269,12	5 205 269,12	3 893 600,88
3.	Należności z tytułu niuleżnie pobrnych świadczeń	1 045,96	8 041,23		0,00	0,00	9 087,19
	Ogółem:	5 268 960,06	4 254 488,13	0,00	5 216 146,90	5 216 146,90	4 307 301,29

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Chmielnicka
(główny księgowy)

2024.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Mieroszowie
mar Bożysława Nawrat
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: *Anna Chmielnicka*