

2026-03-24

Wpłynęło .....

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SIEWIERZU  ul. Juliusza Słowackiego 1 42-470 Siewierz	<b>Wyciąg z danych zawartych w          załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat: .....  Gmina Siewierz
Numer identyfikacyjny REGON  <b>003446430</b>		sporządzony na dzień: <b>31-12-2025 r.</b>

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

 Paulina Trzcionka  
 (główny księgowy)

 2026.03.24  
 rok mies. dzień

 Karina Las  
 (kierownik jednostki)



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Paulina Trzcionka  
(główny księgowy)

2026.03.24  
rok mies. dzień

Karina Las  
(kierownik jednostki)



## INFORMACJA DODATKOWA Ośrodka Pomocy Społecznej w Siewierzu

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Nazwa: Ośrodek Pomocy Społecznej w Siewierzu

1.2. Siedziba: Siewierz, ul. Juliusza Słowackiego 1

1.3. Adres jednostki: 42-470 Siewierz, ul. Juliusza Słowackiego 1

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

--

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

- 1) Jednostka w ramach przyjętych zasad rachunkowości stosuje następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na realizację obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego:
  - a) jednostka stosuje zasadę ewidencji ponoszonych kosztów tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”,
  - b) dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego ewidencjonowane są pod datą miesiąca, którego dotyczą i są ujmowane w sprawozdawczości danego okresu, jeśli wpłynęły do 5-tego dnia następnego miesiąca. Po tej dacie dokumenty ujmowane są w księgach w miesiącu ich dostarczenia,
  - c) w celu zapewnienia ciągłości zapisów, na koniec roku stosuje się uproszczenie: dokumenty księgowe wpływające do 25 stycznia następnego roku są księgowane odpowiednio w koszty lub przychody roku, którego dotyczą. Dokumenty księgowe np. faktury za usługi telekomunikacyjne wystawione pod datą następnego roku, które dokumentują wykonanie usługi na przełomie roku zalicza się do kosztów jednego okresu sprawozdawczego tj. miesiąca w którym wystawiono dokument księgowy,
  - d) uzyskane zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym np. z tytułu wynagrodzeń, refundacji z tyt. prac społecznie – użytecznych, kosztów sądowych, odszkodowań, świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego oraz świadczeń z pomocy społecznej i innych płatności zmniejszają wykonanie wydatków tym roku budżetowym, a zwroty wydatków dokonanych z poprzednich lat budżetowych stanowią dochody danego roku,
  - e) opłacane z góry prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione,
  - f) jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze (materiały biurowe, materiały gospodarcze) odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu,
  - g) jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.
- 2) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
- 3) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji ilościowej,
  - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo-

- wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych,
  - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
- 4) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość, które dokonywane są na koniec roku obrotowego. Odsetki od należności ujmują się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Zobowiązania w jednostce wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.
  - 5) Wysokość odpisu aktualizującego należności ustalono następująco:
    - a) dla dłużników alimentacyjnych:
      - 1) z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych – odpis aktualizujący wartość należności 100%,
      - 2) z tytułu zwrotu z funduszu alimentacyjnego – w przypadku gdy na poczet należności w okresie ostatniego roku, nie wpłynęła żadna kwota odpis w wysokości 100% należności. Dla dłużników alimentacyjnych, u których na poczet należności w okresie ostatniego roku wpłynęła jakakolwiek kwota ustala się odpis aktualizujący w wysokości 40% należności.
    - b) dla nienależnie pobranych świadczeń i pozostałych należności:
      - 1) 100% należności, w przypadku braku możliwości wyegzekwowania jakiegokolwiek kwoty w okresie ostatniego roku
      - 2) bez odpisu aktualizującego jeśli dokonano jakiegokolwiek wpłaty w ciągu ostatniego roku.
  - 6) Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Wynik finansowy brutto pomniejszony o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego stanowi wynik finansowy netto. W bilansie wykazuje się wynik finansowy netto ponieważ jednostka budżetowa nie płaci podatku dochodowego od osób prawnych, wynik finansowy netto jest równy wynikowi finansowemu brutto.

## 5. Inne informacje

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne			
												4
1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 564 123,13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 564 123,13
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	48 416,78	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48 416,78
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	10 027,06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 027,06
10.	Inwentarz żywy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Wartości niematerialne i	10 888,96	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 888,96



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

**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0	-
2.	Budynki	0	-
2.	Dobra kultury	0	-

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

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	-

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

**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**

**Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0	0	0	0
2.	Budynki	0	0	0	0

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

**Posiadane papiery wartościowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	0	0	0	0	0
2.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0

**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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)**

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	B.II.4 Pozostałe należności	3 861 676,27	243 680,33	0	77 570,51	4 027 786,09
2.	-	0	0	0	0	0

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

**Rezerwy na koszty i zobowiązania**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0	0	0	0	0
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0	0	0	0	0
3.	Ogółem rezerwy	0	0	0	0	0

\* wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się);

\*\* wpisuje się kwoty rozwiązyanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

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

**Zobowiązania według okresów wymagalności**

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	zobowiązania wobec budżetów	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	pozostałe	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

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

**Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0	-
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0	0

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

**Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Hipoteka	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0

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

**Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych**

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0	0

2.	Kaucje i wadia	0	0
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0	0
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0	0
5.	Inne	0	0
6.	<b>Ogółem</b>	0	0

**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**

**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych,	0	0
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0	14 770,14

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

**Otrzymane gwarancje i poręczenia**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0	-
2.	Otrzymane poręczenia	0	-
3.	<b>Ogółem:</b>	0	-

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

**Wypłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne	1 916 140,58	Wynagrodzenia osobowe 1 343 546,08; wynagrodzenia bezosobowe 200 475,50; dodatkowe wynagrodzenie roczne 80 416,79; składki na

			ubezpieczenie społeczne pracodawcy 262 454,38; składki na fundusz pracy 29 247,83.
2.	Odprawy emerytalne	0,00	
3.	Nagrody jubileuszowe	5 488,33	1 osoba
4.	Odpis na ZFŚS	45 744,04	
5.	Inne (w tym ekwiwalenty)	6 414,98	Dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych – 600,00 (2 osoby), ekwiwalent za odzież – 4 323,00 (8 osób, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający – 1 491,98
4.	<b>Ogółem:</b>	<b>1 973 787,93</b>	

#### 1.16. Inne informacje

2.

#### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

##### Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0	-
2.	Towary	0	-

#### 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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0	-
2.	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	-
3.	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	-

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

**Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:	0	-
	- o nadzwyczajnej wartości	0	-
	- które wystąpiły incydentalnie	0	-
2.	Koszty:	0	-
	- o nadzwyczajnej wartości	0	-
	- które wystąpiły incydentalnie	0	-

**2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych**

**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**

**Główny Księgowy**

*Trzcionka*  
mgr Paulina Trzcionka

Paulina Trzcionka  
główny księgowy

2026.03.24  
rok – miesiąc - dzień

**KIEROWNIK**  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Ziewierzu

*Karina Las*

Karina Las  
kierownik jednostki

