

| | |
|------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubszy |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Lubsza |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Szkolna 1a, 49-313 Lubsza |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | 8899Z |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01-01-2021 - 31-12-2021 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | nie |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Przedmioty o wartości początkowej nie przekraczającej 1000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty pod datą przekazania do użytkowania.</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej ponad 1 000 zł do wartości określonej w ustawie z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Bez względu na wartość meble zawsze podlegają ewidencji jako pozostałe środki trwałe. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych:</p> <ul style="list-style-type: none">-dla środków trwałych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych,-dla wartości niematerialnych i prawnych umorzenie wynosi 24 miesiące, a naliczane jest jednorazowo za okres całego roku. <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do używania.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | - |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 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 |

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajów składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie w wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie w wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie w wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|--|---|---|------------------------------------|-----------------|-----------------|---|-------------------------------------|-------------|-------------|---|--|
| | | | Aktualizacja | Przychody | Przemieszczenie | | Zbycie | Likwidacja | Inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | | | | | | | | | | | |
| 1 | | 6 719,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 719,15 |
| ŚRODKI TRWAŁE | | | | | | | | | | | |
| 2 | | 113 974,55 | 0,00 | 7 342,90 | 0,00 | 7 342,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 121 317,45 |
| 1) | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) | Budynki i lokale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 25 645,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 645,59 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 5 776,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 776,08 |
| 8) | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9) | Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 82 552,88 | 0,00 | 7 342,90 | | 7 342,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 89 895,78 |
| RAZEM | | 120 693,70 | 0,00 | 7 342,90 | 0,00 | 7 342,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 128 036,60 |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajów składnika aktywów trwałych | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|--|---|--|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------|---|------------------------|---|---|--|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1 | 2 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | | | | | | | | | | |
| 1 | | 6 719,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 719,15 | 0,00 | 0,00 |
| ŚRODKI TRWAŁE | | | | | | | | | | |
| 2 | | 113 396,96 | 0,00 | 577,59 | 7 342,90 | 7 920,49 | 0,00 | 121 317,45 | 577,59 | 0,00 |
| 1) | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) | Budynki i lokale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 25 645,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 645,59 | 0,00 | 0,00 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 5 198,49 | 0,00 | 577,59 | 0,00 | 577,59 | | 5 776,08 | 577,59 | 0,00 |
| 8) | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9) | Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 82 552,88 | 0,00 | 0,00 | 7 342,90 | 7 342,90 | 0,00 | 89 895,78 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 120 116,11 | 0,00 | 577,59 | 7 342,90 | 7 920,49 | 0,00 | 128 036,60 | 577,59 | 0,00 |

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
nie dotyczy
- 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

| Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane | | | | | | | |
|---|--|--|----------------------------------|--|---------------|--|--------------------------------|
| Lp. | Grupa według KŚT | | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) | |
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | | |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 1 | Grupa 0 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 6 | Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 5 704,17 | 0,00 | 0,00 | 5 704,17 | |
| 7 | Grupa 6 | Urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 8 | Grupa 7 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 9 | Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane | 4 085,56 | 0,00 | 0,00 | 4 085,56 | |
| 10 | Grupa 9 | Inwentarz żywy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 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) | | | | | | |
| | 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 | Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń | | 3 791,61 | 0,00 | 3 188,92 | 556,90 | 45,79 |
| 2 | Świadczenia nienależnie pobrane | | 4 029,50 | 0,00 | 2 465,00 | 1 335,94 | 228,56 |
| 3 | Odsetki od funduszu alimentacyjnego | | 1 049 891,74 | 47 075,30 | 0,00 | 0,00 | 1 096 967,04 |
| 4 | Fundusz alimentacyjny | | 2 465 403,22 | 203 045,74 | 99 169,22 | 63 217,75 | 2 506 061,99 |
| 5 | Zaliczka alimentacyjna | | 258 787,81 | 0,00 | 0,00 | 4 320,94 | 254 466,87 |
| | RAZEM | | 3 781 903,88 | 250 121,04 | 104 823,14 | 69 431,53 | 3 857 770,25 |
| 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | | | | | | |
| | 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 dotyczy | | | | | | |

| | |
|-------|---|
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | nagroda jubileuszowa: 9 336,54 zł; ekwiwalent za urlop: 1 050,21 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | - |
| 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 |
| | brak danych |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | brak danych |
| 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 |
| | - |

Główna księgowa
Ośrodka Pomocy Społecznej

Małgorzata Kita

(główny księgowy)

2022.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej

Krystyna Barbara Szpak
(kierownik
jednostki)