

INFORMACJA DODATKOWA

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
	od 01-01-2023 do 31-12-2023
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 użytkownika.</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> <p>-dla środków trwałych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych,</p> <p>-dla wartości niematerialnych i prawnych umorzenie wynosi 24 miesiące, a naliczane jest jednorazowo za okres całego roku.</p> <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 w grupie 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
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	6 719,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 719,15
2	ŚRODKI TRWAŁE	139 764,99	0,00	30 022,78	0,00	30 022,78	0,00	20 471,54	0,00	20 471,54	149 316,23
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	16 026,54	0,00	16 026,54	9 619,05
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	108 343,32	0,00	30 022,78		30 022,78	0,00	4 445,00	0,00	4 445,00	133 921,10
RAZEM		146 484,14	0,00	30 022,78	0,00	30 022,78	0,00	20 471,54	0,00	20 471,54	156 035,38

Lp.	Nazwa w grupie rodzajów składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zw. 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
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	6 719,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 719,15	0,00	0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	139 764,99	0,00	0,00	30 022,78	30 022,78	20 471,54	149 316,23	0,00	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	16 026,54	9 619,05	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	5 776,08	0,00	0,00	0,00	0,00		5 776,08	0,00	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	108 343,32	0,00	0,00	30 022,78	30 022,78	4 445,00	133 921,10	0,00	0,00
RAZEM		146 484,14	0,00	0,00	30 022,78	30 022,78	20 471,54	156 035,38	0,00	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 w wieczyste
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 niemortyzowane 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 niesklasyfikowane	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	Koszty upomnienia		0,00	16,00	0,00	0,00	16,00
2	Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń		312,90	296,91	0,00	0,00	609,81
3	Świadczenia nienależnie pobrane		1 728,56	500,00	0,00	0,00	2 228,56
4	Odsetki od funduszu alimentacyjnego		1 160 945,47	258 259,79	55 443,66	50 750,58	1 313 011,02
5	Fundusz alimentacyjny		2 378 159,64	160 911,70	78 465,35	46 546,45	2 414 059,54
6	Zaliczka alimentacyjna		226 838,53	0,00	23 674,74	20 356,96	182 806,83
	RAZEM		3 767 985,10	419 984,40	157 583,75	117 653,99	3 912 731,76
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:						
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 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
	brak danych
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
	-

22.03.2024

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik
jednostki)