

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 nazwa jednostki: Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubomi
 - 1.2 siedziba jednostki: Lubomia ul. Korfantego 71
 - 1.3 adres jednostki: Lubomia ul. Korfantego 71
 - 1.4 podstawowy przedmiot działania jednostki: Pomoc Społeczna
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2023 do 31.12.2023
3. wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: tak
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Załącznik do Zarządzenia Nr RO.0050.33.2019

Wójt Gminy Lubomia

z dnia 1 marca 2019 r.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów	
Wyszczególnienie	Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości
środki trwałe na mocy decyzji organu administracyjnego	wycenia się według ceny określonej w tej decyzji
składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł	zalicza się do pozostałych środków trwałych oraz wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów (konto 013) Odpisów umorzeniowych dokonuje się w miesiącu przyjęcia do używania
składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 10 000,00 zł	zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów (konto 020). Odpisów umorzeniowych dokonuje się w miesiącu przyjęcia do używania.
składniki majątku o wartości powyżej 10.000,00 zł	zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów (konto 011 lub 020). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową według stawek, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
materiały	wycenia się wg ceny nabycia lub ceny zakupu a w przypadku wytworzenia we własnym zakresie wg kosztu wytworzenia
koszty w czasie	stosuje się ewidencje ilościowo-wartościową. Wycenia się wg ceny nabycia
należności	nie rozlicza się kosztów w czasie
środki pieniężne	wycenia się w wartości nominalnej łącznie z vat na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymagalnej zapłaty
	wycenia się według wartości nominalnej

zobowiązania	wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
--------------	--

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przeznaczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	6 908,00	2 455,70	0,00	0,00	2 455,70	0,00	0,00	0,00	0,00	9 363,70
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 544,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 544,83
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	9 452,83	2 455,70	0,00	0,00	2 455,70	0,00	0,00	0,00	0,00	11 908,53
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	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	160 224,55	36 283,40	0,00	0,00	36 283,40	0,00	35 618,23	0,00	35 618,23	160 889,72
2.	Razem środki trwałe	160 224,55	36 283,40	0,00	0,00	36 283,40	0,00	35 618,23	0,00	35 618,23	160 889,72
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)	160 224,55	36 283,40	0,00	0,00	36 283,40	0,00	35 618,23	0,00	35 618,23	160 889,72

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	6 908,00	2 455,70	0,00	0,00	2 455,70	0,00	0,00	0,00	0,00	9 363,70
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 544,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 544,83
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	9 452,83	2 455,70	0,00	0,00	2 455,70	0,00	0,00	0,00	0,00	11 908,53
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 jst, przekazane w użytkowanie	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	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	160 224,55	15 283,40	0,00	0,00	15 283,40	0,00	35 618,23	0,00	35 618,23	139 889,72
2.	Razem środki trwałe	160 224,55	15 283,40	0,00	0,00	15 283,40	0,00	35 618,23	0,00	35 618,23	139 889,72
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)	160 224,55	15 283,40	0,00	0,00	15 283,40	0,00	35 618,23	0,00	35 618,23	139 889,72

1.2 aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	0	0,00	0,00	0,00	0,00

* aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
aktywa finansowe tj. udziały, akcje, udzielone pożyczki

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia w m2	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość	0,00	0,00	0,00	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

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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 formy tych zabezpieczeń

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Wartość otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00

...		0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Rodzaj świadczenia pracowniczego wypłaconego w trakcie roku obrotowego	Kwota
1.	Wynagrodzenia (brutto) z tytułu zatrudnienia wraz z pochodnymi	865 773,40
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0
4.	Odpisy na ZFŚS	22 847,09
5.	Inne świadczenia pracownicze*	2 069,13
	Razem	890 689,62

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych

1.16. inne informacje

2.

2.1 . wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie (wg. rodzaju zapasów)	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1.		0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

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

2.4. informacja 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

2.5. inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogły w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)