

## KOREKTA 1

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Ośrodek Pomocy Społecznej</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>64-360 Zbąszyń, ul. Garczyńskich 5</b>
1.3	adres jednostki
	<b>64-360 Zbąszyń, ul. Garczyńskich 5</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Podstawowym przedmiotem działalności Ośrodka Pomocy Społecznej w Zbąszyniu jest organizacja i wykonywanie zadań z zakresu pomocy społecznej na terenie Gminy Zbąszyń, a w szczególności pomoc osobom i rodzinom mającą na celu umożliwienie przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie samodzielnie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości.</p> <p>Ośrodek realizuje określone w przepisach prawa zadania własne gminy i zadania zlecone z mocy ustawy oraz zadania zlecone przez administrację rządową. Ponadto zobowiązany jest do realizacji zadań wynikających z rozeznaczonych potrzeb gminy, bądź rządowych programów pomocy społecznej, lub innych ustaw mających na celu ochronę poziomu życia osób i rodzin.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (wnip) - pochodzące z zakupu wycenia się według cen nabycia. Środki trwałe oraz wnip - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu wycenia się według wartości określonej w decyzji, a jeśli w decyzji nie określono wartości stosuje się ogólne zasady (w cenie nabycia lub według ceny sprzedaży). Środki trwałe i wnip ujawnione wycenia się według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia. Należności i zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej. Środki trwałe oraz wnip umarza się lub/i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia przyjmuje się metodą liniową. Środki trwałe oraz wnip umarza się lub/i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia przyjmuje się metodą liniową. Dolna granica wartości składników aktywów trwałych, od której zalicza się je do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych a nie do materiałów w wysokości 1 500 zł, ale bez względu na wartość ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się m.in. dla: mebli, komputerów, monitorów, drukarek, lodówek, kuchenek gazowych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Ustala się stawkę amortyzacji dla prawa wieczystego użytkowania gruntów w wysokości 5%. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (art. 16 d ) umarza się i amortyzuje w wysokości: od licencji na programy komputerowe i od praw autorskich 50%, od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych 20% w stosunku rocznym. Wartość zakupionych materiałów zalicza się w koszty na dzień ich zakupu. Materiałów biurowych, środków czystości i drobnych ilości materiałów na bieżące naprawy (żarówki, klamki, zamki itp.) nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.</p> <p>Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego - opłacanie z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, bilety PKS, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia i inne wydatki opłacane z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</p>
5.	inne informacje
	-----
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>

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
	<b>załącznik nr 1: tabela nr 1.1.1</b> <b>załącznik nr 2: tabela nr 1.1.2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
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)
	<b>załącznik nr 3: tabela nr 1.7</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
1.12.	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
	<b>nie dotyczy</b>

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
	<b>nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>załącznik nr 4: tabela nr 1.15</b>
1.16.	inne informacje
	-----
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	B. Przychody, z tego: - o nadzwyczajnej wartości: 1.844.770,33 zł
	W 2023 roku dokonano sprostowania księgowanie z lat ubiegłych należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i odsetek od funduszu alimentacyjnego z kont 225 na konta odpowiednio 720 i 750
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
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>załącznik nr 5: tabela nr 3.2</b>

2024 – 04 - 04

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1.1.1

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej, w tym:				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej, w tym				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja wartości	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne		Sprzedaż	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne		
1	2	3	4	5	6		7	8	9	10		11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	30 437,19	0,00	58 773,50	0,00	0,00	58 773,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 210,69
	-licencje na programy komputerowe i prawa autorskie	30 437,19	0,00	58 773,50	0,00	0,00	58 773,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 210,69
	- pozostałe wnip	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe, z tego	102 807,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 250,99	0,00	0,00	11 250,99	91 556,53
	Grupa 0	12 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 160,00
	Grupa 1	79 396,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 396,53
	Grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 4	6 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 751,00	0,00	0,00	6 751,00	0,00
	Grupa 8	4 499,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 499,99	0,00	0,00	4 499,99	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe k.013	272 547,81	0,00	58 025,62	0,00	0,00	58 025,62	0,00	48 569,09	0,00	5 149,99	53 719,08	276 854,35

Sporządziła: Anna Król-Słowinska

Tabela nr 1.1.2

## Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16+17)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:				Ogółem zmniejszenia umorzenia (19+20+21+22)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+18-23)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		Sprzedaż	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne			Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-24)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	30 437,19	0,00	17 142,30	0,00	0,00	17 142,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 579,49	0,00	41 631,20
	-licencje na programy komputerowe i prawa autorskie	30 437,19	0,00	17 142,30	0,00	0,00	17 142,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 579,49	0,00	41 631,20
	- pozostałe wnip	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe, z tego	90 647,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 250,99	0,00	0,00	11 250,99	79 396,53	12 160,00	12 160,00
	Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 160,00	12 160,00
	Grupa 1	79 396,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 396,53	0,00	0,00
	Grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 4	6 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 751,00	0,00	0,00	6 751,00	0,00	0,00
	Grupa 8	4 499,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 499,99	0,00	0,00	4 499,99	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe k.072	272 547,81	0,00	58 025,62	0,00	0,00	58 025,62	0,00	48 569,09	0,00	5 149,99	53 719,08	276 854,35	0,00	0,00

Sporządziła: Anna Król-Słowinska

załącznik nr 3  
do informacji dodatkowej za 2023 r.

Tabela nr 1.7  
Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1.	dłużnik alimentacyjny - należność z tytułu funduszu alimentacyjnego - w tym:	2 821 435,61	156 332,75	93 360,34	0,00	2 884 408,02
	grupa 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa 2	6 322,95	524,15	1 911,29	0,00	4 935,81
	grupa 3	19 121,93	1 700,00	3 964,55	0,00	16 857,38
	grupa 4	57 150,00	3 150,00	9 727,87	0,00	50 572,13
	grupa 5	2 738 840,73	150 958,60	77 756,63	0,00	2 812 042,70
2.	dłużnik alimentacyjny z tytułu zaliczki alimentacyjnej - w tym:	303 302,81	0,00	8 001,00	0,00	295 301,81
	grupa 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa 5	303 302,81	0,00	8 001,00	0,00	295 301,81
3	należności z tyt.nienależnie pobranych świadczeń z FA - w tym:	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	grupa 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa 5	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	<b>razem = poz.1+2+3</b>	<b>3 124 738,42</b>	<b>156 332,75</b>	<b>101 361,34</b>	<b>0,00</b>	<b>3 179 709,83</b>

\* dodatkowe informacje:

- grupa 1: do 1 miesiąca
- grupa 2: od 2 do 3 m-cy
- grupa 3: od 4 do 6 m-cy
- grupa 4: od 7 m-cy do 1 roku
- grupa 5: powyżej 1 roku

Sporządziła: Anna Król-Słowinska

Tabela nr 1.15  
Świadczenia pracownicze

konto	paragraf	nazwa	kwota poniesionych wydatków
404	4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	1 142 598,85
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	95 447,25
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	4 534,54
405	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	456,60
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	223 030,78
	4120	Składki na fundusz pracy	19 916,62
	4280	Zakup usług zdrowotnych	899,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	31 531,67
	4700	Szkolenia pracowników	5 859,80
	4850	Składniki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	897,73
<b>razem</b>			<b>1 525 172,84</b>

Sporządziła: Anna Król-Słowinska

Tabela nr 3.2

Wzajemne rozliczenia w zestawieniu zmian w funduszu jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Tytuł	Nazwa jednostki której dotyczą wzajemne rozliczenia
1	nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych i prawnych	19 656,08	I.1.6	System Elektronicznego obiegu dokumentów w OPS	Gmina Zbąszyń
1	nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych i prawnych	34 219,62	I.1.6	KBiP - księgowość budżetowa z planowaniem dla OPS	Gmina Zbąszyń
<b>Razem</b>	-	<b>53 875,70</b>	-	-	-

Sporządziła: Anna Król-Słowinska