

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	64-360 Zbąszyń, ul. Garczyńskich 5
1.3	adres jednostki
	64-360 Zbąszyń, ul. Garczyńskich 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	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 przezwyciężenia trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie samodzielnie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości. 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 rozeznanych potrzeb gminy, bądź rządowych programów pomocy społecznej, lub innych ustaw mających na celu ochronę poziomu życia osób i rodzin.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie wystąpiły
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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. 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.
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
	załącznik nr 1: tabela nr 1.1.1 załącznik nr 2: tabela nr 1.1.2
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 wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie wystąpiły
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
	nie wystąpiły
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie wystąpiły
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)
	załącznik nr 3: tabela nr 1.7
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 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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

	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
	jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	załącznik nr 4: tabela nr 1.15
1.16.	inne informacje
	Na podstawie Uchwały nr VII/52/2024 z dnia 07.11.2024 r. w sprawie połączenia Ośrodka Pomocy Społecznej w Zbąszyniu oraz Dziennego Domu Senior -Wigor w Zbąszyniu, Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbąszyniu przejmuje mienie użytkowane oraz należności i zobowiązania likwidowanej jednostki.
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
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
	załącznik nr 5: tabela nr 3.2

2025 – 03 - 24

.....
(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+7)	Zmniejszenie wartości początkowej, w tym				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Aktualizacja wartości	Nabycie (zakup lub otrzymanie)	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne		Sprzedaż	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne (przekazanie)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	89 210,69	0,00	1 719,54	0,00	0,00	1 719,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 930,23
	-licencje na programy komputerowe i prawa autorskie	89 210,69	0,00	1 719,54	0,00	0,00	1 719,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 930,23
	- 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	91 556,53	0,00	708 942,55	0,00	0,00	708 942,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 499,08
	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	469 436,57	0,00	0,00	469 436,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	548 833,10
	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	0,00	0,00	14 391,00	0,00	0,00	14 391,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 391,00
	Grupa 7	0,00	0,00	225 114,98	0,00	0,00	225 114,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 114,98
	Grupa 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe k.013	276 854,35	0,00	110 112,48	0,00	0,00	110 112,48	0,00	2 519,00	0,00	2 704,77	5 223,77	381 743,06

Sporządziła: Anna Król-Słowinska

Tabela nr .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 (16+17+18+19)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:				Ogółem zmniejszenia umorzenia (21+22+23+24)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (15+20-25)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne		Sprzedaż	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne			Stan na początek roku obrotowego (3-15)	Stan na koniec roku obrotowego (14-26)
1	2	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	47 579,49	0,00	31 106,31	0,00	0,00	31 106,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 685,80	41 631,20	12 244,43
	-licencje na programy komputerowe i prawa autorskie	47 579,49	0,00	31 106,31	0,00	0,00	31 106,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 685,80	41 631,20	12 244,43
	- 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	79 396,53	0,00	142 240,60	0,00	0,00	142 240,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221 637,13	12 160,00	578 861,95
	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	114 538,04	0,00	0,00	114 538,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193 934,57	0,00	354 898,53
	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	0,00	0,00
	Grupa 4	0,00	0,00	1 439,12	0,00	0,00	1 439,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 439,12	0,00	12 951,88
	Grupa 7	0,00	0,00	26 263,44	0,00	0,00	26 263,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 263,44	0,00	198 851,54
	Grupa 8	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
3.	Pozostałe środki trwałe k.072	276 854,35	0,00	110 112,48	0,00	0,00	110 112,48	0,00	2 519,00	0,00	2 704,77	5 223,77	381 743,06	0,00	0,00

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:	2 884 408,02	136 624,26	64 040,15	0,00	2 956 992,13
	grupa 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa 2	4 935,81	760,15	2 547,81	0,00	3 148,15
	grupa 3	16 857,38	1 526,20	6 542,75	0,00	11 840,83
	grupa 4	50 572,13	5 440,97	19 478,24	0,00	36 534,86
	grupa 5	2 812 042,70	128 896,94	35 471,35	0,00	2 905 468,29
2.	dłużnik alimentacyjny z tytułu zaliczki alimentacyjnej - w tym:	295 301,81	0,00	3 423,27	0,00	291 878,54
	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	295 301,81	0,00	3 423,27	0,00	291 878,54
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
	razem = poz.1+2+3	3 179 709,83	136 624,26	67 463,42	0,00	3 248 870,67

* 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	1 448 645,58
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	89 345,46
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	3 408,38
405	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	105,39
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	280 075,31
	4120	Składki na fundusz pracy	30 176,27
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 038,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	43 017,06
	4700	Szkolenia pracowników	11 394,05
	4850	Składniki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	597,20
razem			1 908 802,70

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 środka trwałego	354 898,53	I.1.6	budynek	przejęta jednostka: Dzienny Dom Senior-Wigor w Zbąszyniu
2	nieodpłatne otrzymanie środka trwałego	198 851,54	I.1.6	samochód Renault Trafic	przejęta jednostka: Dzienny Dom Senior-Wigor w Zbąszyniu
Razem	-	553 750,07	-	-	-

Sporządziła: Anna Król-Słowinska