


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINNY OŚRODEK POMOCY  SPOŁECZNEJ ŁUBIANKA</b> ul. Bydgoska 10, 87-152 Łubianka tel. (56) 649 56 60 ul. Toruńska 97 NIP 3792445502 REGON 340053094 87-152 Łubianka	<b>Wyciąg z danych zawartych w  załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  GMINA ŁUBIANKA
Numer identyfikacyjny REGON  <b>340053094</b>		<b>912AEB11DA80A5C9</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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 i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Mięsikowska  
(główny księgowy)

2024.02.15  
rok mies. dzień

Iwona Elżbieta Szpejankowska  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Mięsikowska  
(główny księgowy)

2024.02.15  
rok mies. dzień

Iwona Elżbieta Szpejankowska  
(kierownik jednostki)

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ŁUBIANCE
1.2	siedzibę jednostki
	UL. BYDGOSKA 10 ŁUBIANKA
1.3	adres jednostki
	UL. BYDGOSKA 10 87-152 ŁUBIANKA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zasadniczym celem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej jest podejmowanie działań zmierzających do zaspokajania niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin oraz w miarę możliwości do życiowego ich usamodzielnienia, rozwijania aktywności zawodowej oraz do integracji tych osób i rodzin ze środowiskiem lokalnym i przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje zadania własne gminy zgodnie z wymogami ustawowymi oraz z zadaniami określonymi przez Radę Gminy Łubianka, natomiast zlecone z ustaleniami przekazanymi przez administrację rządową.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) składniki majątku o wartości początkowej od 501,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: -książki i inne zbiory biblioteczne, -meble i dywany, d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je wg cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. 4. Do funduszy specjalnych zaliczono: a) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - wykazany został w wartości nominalnej.</i>

	<p><i>Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.), Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</i></p> <p><i>b) Środki z Europejskiego Funduszu Społecznego - wykazywane w wartości nominalnej. Środki otrzymane w ramach realizacji projektu objętego grantem nr 3/3/2019/G pod nazwą „Lepsza praca, lepsze jutro” na podstawie umowy nr 2/EFS/2020 o powierzenie grantu.</i></p> <p><i>c) Środki z Funduszu Solidarnościowego</i></p>
5.	inne informacje
	-----
<b>II.</b>	<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
	<p>Tabela nr 1. Główne składniki: aktywów trwałych.</p> <p>Tabela nr 2 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.</p>

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej - środki trwałe  
013+014+020

Załącznik nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - 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	16.753,37	0,00	1.205,40	0,00	1.205,40	0,00	0,00	0,00	0,00	17.958,77
2.	Środki Trwałe	107.765,80	0,00	87.416,62	0,00	87.416,62	0,00	4.154,08	0,00	4.154,08	191.028,34
a.	Grunty										
b.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
c.	Grupa IV. Urządzenia techniczne i maszyny	35.477,05	0,00	25.325,67	0,00	25.325,67	0,00	2.757,20	0,00	0,00	58.045,52
d.	Grupa VI. Urządzenia techniczne	4.046,20	0,00	5.755,98		5.755,98					9.802,18
e.	Grupa VIII. Inne środki trwałe	68.242,55	0,00	56.334,97	0,00	56.334,97	0,00	1.396,88	0,00	0,00	123.180,64
3.	Księgozbiory	0,0		752,36		752,36					752,36
	<b>RAZEM</b>	<b>124.519,17</b>	<b>0,00</b>	<b>89.374,38</b>	<b>0,00</b>	<b>89.374,38</b>	<b>0,00</b>	<b>4.154,08</b>	<b>0,00</b>	<b>4.154,08</b>	<b>209.739,47</b>



## Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej – umorzenie

Lp	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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)
	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	1.205,40	0,00	1.205,40	0,00	17.958,77	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	87.416,62	0,00	87.416,62	4.154,08	191.028,34	0,00	0,00
a.	Grunty								
b.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
c.	Grupa IV. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	25.325,67	0,00	25.325,67	2.757,20	58.045,52	0,00	0,00
d.	Grupa VI. Urządzenia techniczne	4.046,20.		5.755,98	5.755,98		9.802,18		
e.	Grupa VIII. Inne środki trwałe	68.242,55	0,00	56.334,97	56.334,97	1.396,88	123.180,64	0,00	0,00
3.	Księgozbiory	0,0		752,36	752,36		752,36		
	<b>RAZEM</b>	<b>124.519,17</b>	<b>0,00</b>	<b>89.374,38</b>	<b>0,00</b>	<b>4.154,08</b>	<b>209.739,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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
	5.381,91 zł
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)
	Nie dotyczy
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.	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
	930.014,95 zł – rozliczenia międzyokresowe kosztów – świadczenia społeczne
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	5.452,76 zł - nagroda jubileuszowa, 864,15 zł - ekwiwalent za niewykorzystany urlop
1.16.	inne informacje

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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Barbara Mięsikowska*

(główny księgowy)

.....2024/02/15.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Wójta Gminy Łubianka  
*Iwona Szewankowska*  
**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy  
Społecznej  
(kierownik jednostki)