

Informacja dodatkowa za 2019 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	RADLIN
1.3	adres jednostki
	UL. SOLSKIEGO 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Podstawowym celem działalności Ośrodka jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości oraz wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka.</p> <p>Ośrodek realizuje zadania własne gminy i zadania zleczone z zakresu pomocy społecznej.</p> <p>Ośrodek wykonuje również inne powierzone mu do realizacji zadania z zakresu świadczeń rodzinnych, zasiłków dla opiekunów, pomocy osobom uprawnionym do alimentów, przeciwdziałania przemocy w rodzinie, wspierania rodziny i systemie pieczy zastępczej, pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.</p> <p>Ośrodek realizuje również rządowe programy pomocy społecznej i gminne programy osłonowe oraz projekty współfinansowane z funduszy Unii Europejskiej.</p> <p>Ośrodek współpracuje z organizacjami społecznymi i pozarządowymi, Kościołem Katolickim i innymi kościołami, związkami wyznaniowymi oraz osobami fizycznymi i prawnymi.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	ROK 2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Ilość załączników
 Nr sprawy

	NIE DOTYCZY
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.</p> <p>Dla należności od dłużników alimentacyjnych ustala się metodę wyceny należności z uwagi na wiek należności tzw. "zasadę wiekowania" zależnie od okresu zalegania w latach:</p> <p>a) do roku zalegania z płatnością – brak odpisu aktualizującego</p> <p>b) powyżej roku zalegania z płatnością a wpłaty są dokonywane przynajmniej raz w roku – brak odpisu aktualizującego.</p> <p>c) powyżej roku zalegania z płatnością i brak wpłat (dwa lata i więcej) – odpis aktualizujący 100% wraz z naliczonymi odsetkami</p> <p>2. Ustala się dolną granicę wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej na poziomie nie niższym niż 500 zł (cena jednostkowa brutto).</p> <p>Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów, a odpisy umorzeniowe dokonuje w miesiącu przyjęcia do używania. Składniki majątku powyżej 10 000 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych ujmując je w ewidencji bilansowej aktywów i dokonując odpisów amortyzacyjnych od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania według stawek podatkowych.</p> <p>3. Ośrodek prowadzi zbiorcze ujmowanie kosztów na koncie 640 „Międzyokresowe rozliczenia kosztów” (obejmujące okresy zasiłkowe, a w przypadku decyzji/informacji dłuższych niż 2 lata kalendarzowe ujmuje się koszty tylko do końca roku następującego po roku bilansowym. Pozostałą część decyzji/informacji angażuje się (zapisy konta 999). Rozwiązanie to stosuje się ze względu na pozycję w bilansie po stronie aktywów w grupie aktywów obrotowych Rozliczeń Międzyokresowych nie obejmujących Długoterminowych Rozliczeń Międzyokresowych) w korespondencji z kontem 240 „Pozostałe rozrachunki” tylko dla decyzji/informacji administracyjnych określających wysokość przyznawanych świadczeń tj. np. zasiłków okresowych, stałych, celowych, świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, świadczeń wychowawczych, świadczeń pieniężnych i innych rodzajowo świadczeń w celu prawidłowego ujęcia zdarzeń gospodarczych.</p>

	Dla pozostałych kosztów nie prowadzi się ewidencji na koncie 640, gdyż wszystkie operacje co roku są powtarzalne; w trakcie roku budżetowego.																																																						
5.	inne informacje																																																						
	BRAK																																																						
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																																																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Grupy bilansu</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość na dzień 31.12.2018 r.</th> <th>Zwiększenia (+) (np. zakup)</th> <th>Zmniejszenia(-) nie związane z umorzeniem (np. sprzedaż, likwidacja itp.)</th> <th>Wartość na dzień 31.12.2019r.</th> <th>Umorzenie narastająco na dzień 31.12.2019 r.</th> <th>Wartość netto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Środki trwałe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>w.1.3.</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny (3+4+5+6 KŚT)</td> <td>49 022,12</td> <td>30 841,00</td> <td>0,00</td> <td>79 863,12</td> <td>69 618,77</td> <td>10 244,35</td> </tr> <tr> <td>w.1.4</td> <td>Środki transportu (7 KŚT)</td> <td>4 453,00</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>4 453,00</td> <td>4 453,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</td> <td>2 726,81</td> <td>50 364,12</td> <td>-1 838,85</td> <td>51 252,08</td> <td>51 252,08</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (niskocenne do 3,5 tys zł)</td> <td>227 123,40</td> <td>74 858,98</td> <td>0,00</td> <td>301 982,38</td> <td>301 982,38</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>							Grupy bilansu	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2018 r.	Zwiększenia (+) (np. zakup)	Zmniejszenia(-) nie związane z umorzeniem (np. sprzedaż, likwidacja itp.)	Wartość na dzień 31.12.2019r.	Umorzenie narastająco na dzień 31.12.2019 r.	Wartość netto	1.	Środki trwałe							w.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (3+4+5+6 KŚT)	49 022,12	30 841,00	0,00	79 863,12	69 618,77	10 244,35	w.1.4	Środki transportu (7 KŚT)	4 453,00	0	0	4 453,00	4 453,00	0,00		WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2 726,81	50 364,12	-1 838,85	51 252,08	51 252,08	0,00		POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (niskocenne do 3,5 tys zł)	227 123,40	74 858,98	0,00	301 982,38	301 982,38	0,00
Grupy bilansu	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2018 r.	Zwiększenia (+) (np. zakup)	Zmniejszenia(-) nie związane z umorzeniem (np. sprzedaż, likwidacja itp.)	Wartość na dzień 31.12.2019r.	Umorzenie narastająco na dzień 31.12.2019 r.	Wartość netto																																																
1.	Środki trwałe																																																						
w.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (3+4+5+6 KŚT)	49 022,12	30 841,00	0,00	79 863,12	69 618,77	10 244,35																																																
w.1.4	Środki transportu (7 KŚT)	4 453,00	0	0	4 453,00	4 453,00	0,00																																																
	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2 726,81	50 364,12	-1 838,85	51 252,08	51 252,08	0,00																																																
	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (niskocenne do 3,5 tys zł)	227 123,40	74 858,98	0,00	301 982,38	301 982,38	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										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Środki obce - stan na 31.12.2019r</th> </tr> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość wg umowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2 KSEROKOPIARKI</td> <td>11 000 netto</td> </tr> <tr> <td>2 TERMINALE MOBILNE</td> <td>2 938,56 brutto</td> </tr> <tr> <td>ZESTAW URZĄDZEŃ TELEKOMUNIKACYJNYCH</td> <td>2 840 brutto</td> </tr> </tbody> </table>	Środki obce - stan na 31.12.2019r		Wyszczególnienie	Wartość wg umowy	2 KSEROKOPIARKI	11 000 netto	2 TERMINALE MOBILNE	2 938,56 brutto	ZESTAW URZĄDZEŃ TELEKOMUNIKACYJNYCH	2 840 brutto
Środki obce - stan na 31.12.2019r											
Wyszczególnienie	Wartość wg umowy										
2 KSEROKOPIARKI	11 000 netto										
2 TERMINALE MOBILNE	2 938,56 brutto										
ZESTAW URZĄDZEŃ TELEKOMUNIKACYJNYCH	2 840 brutto										
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)										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2019 rok</th> </tr> <tr> <th>Grupa należności</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Pozostałe należności:</td> <td>4 796 328,08</td> <td>3 447 667,02</td> </tr> </tbody> </table> <p>Odpisów dotyczą należności wraz z odsetkami dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej zgodnie z zasadą wiekowania</p>	Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2019 rok			Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pozostałe należności:	4 796 328,08	3 447 667,02	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2019 rok											
Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku									
Pozostałe należności:	4 796 328,08	3 447 667,02									
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									
	BRAK									
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									
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="3" style="text-align: center;">Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</th> </tr> <tr> <th style="width: 40%;">Wyszczególnienie</th> <th style="width: 30%;">Stan na początek roku</th> <th style="width: 30%;">Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>- świadczenia pomoc społeczna</td> <td style="text-align: right;">160 016,25</td> <td style="text-align: right;">491 920,08</td> </tr> </tbody> </table>	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów			Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	- świadczenia pomoc społeczna	160 016,25	491 920,08
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów										
Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku								
- świadczenia pomoc społeczna	160 016,25	491 920,08								

	- świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny	3 369 982,90	3 346 048,32
	- świadczenia wychowawcze	6 594 105,60	17 705 935,80
	Ogółem	10 124 104,75	21 543 904,20
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	NIE DOTYCZY		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	
	- odprawy emerytalne	0,00	
	- nagrody jubileuszowe	7 128,00	
	- ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	3 187,44	
	- ekwiwalenty za używanie odzieży i obuwia roboczego	7 347,38	
	Ogółem:	17 662,82	
1.16.	inne informacje		
	BRAK		
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
	BRAK
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
	BRAK
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W sprawozdaniu rachunku zysków i strat jednostki w pozycji „Przychody finansowe” znaczna różnica kwot stanu na początek roku a stanu na koniec roku wynika z dokonania rozwiązania odpisów aktualizujących należności dłużników dokonanych w poprzednich latach i dokonanie odpisów za rok 2019 zgodnie z zasadą wiekowania stosowaną w jednostce zarachowanych na pozostałe koszty operacyjne .

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Szobek.....

(główny księgowy)

2020-03-07

(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Radlinie

mgr Krystyna Kryszewska

(kierownik jednostki)