

FV.0323.01.2021

Informacja dodatkowa za 2020 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 zlecone 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> <p>Od roku 2020 realizuje zadania w budynku otrzymanym w trwały zarząd przy ul. Korfantego 87, jako Centrum Usług Społecznych na potrzeby mieszkańców Radlina</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	ROK 2020
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)
	<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 <b>500 zł</b> ( 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 colspan="8">OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</th> </tr> <tr> <th>Grupy bilansu</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość na dzień 31.12.2019 r.</th> <th>Zwiększenia (+) (np. zakup)</th> <th>Zmniejszenia(-) nie związane z umorzeniem (np. sprzedaż, likwidacja itp.)</th> <th>Wartość na dzień 31.12.2020r.</th> <th>Umorzenie narastająco na dzień 31.12.2020 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.1.1.</td> <td>Grunty</td> <td>0</td> <td>78 375,00</td> <td></td> <td>78 375,00</td> <td>0,00</td> <td>78 375,00</td> </tr> <tr> <td>w.1.2.</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>0</td> <td>2 309 251,18</td> <td></td> <td>2 309 251,18</td> <td>28 199,51</td> <td>2 281 051,67</td> </tr> <tr> <td>w.1.3.</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny ( 3+4+5+6 KŚT)</td> <td>79 863,12</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>79 863,12</td> <td>73 599,38</td> <td>6 263,74</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>51 252,08</td> <td>3 333,30</td> <td>0,00</td> <td>54 585,38</td> <td>54 585,38</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (niskocenne do 10 tys zł)</td> <td>301 982,38</td> <td>134 380,17</td> <td></td> <td>436 362,55</td> <td>436 362,55</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ								Grupy bilansu	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2019 r.	Zwiększenia (+) (np. zakup)	Zmniejszenia(-) nie związane z umorzeniem (np. sprzedaż, likwidacja itp.)	Wartość na dzień 31.12.2020r.	Umorzenie narastająco na dzień 31.12.2020 r.	Wartość netto	1.	Środki trwałe							w.1.1.	Grunty	0	78 375,00		78 375,00	0,00	78 375,00	w.1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	2 309 251,18		2 309 251,18	28 199,51	2 281 051,67	w.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny ( 3+4+5+6 KŚT)	79 863,12	0,00	0,00	79 863,12	73 599,38	6 263,74	w.1.4.	Środki transportu ( 7 KŚT)	4 453,00	0	0	4 453,00	4 453,00	0,00		WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	51 252,08	3 333,30	0,00	54 585,38	54 585,38	0,00		POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (niskocenne do 10 tys zł)	301 982,38	134 380,17		436 362,55	436 362,55	0,00
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ																																																																									
Grupy bilansu	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2019 r.	Zwiększenia (+) (np. zakup)	Zmniejszenia(-) nie związane z umorzeniem (np. sprzedaż, likwidacja itp.)	Wartość na dzień 31.12.2020r.	Umorzenie narastająco na dzień 31.12.2020 r.	Wartość netto																																																																		
1.	Środki trwałe																																																																								
w.1.1.	Grunty	0	78 375,00		78 375,00	0,00	78 375,00																																																																		
w.1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	2 309 251,18		2 309 251,18	28 199,51	2 281 051,67																																																																		
w.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny ( 3+4+5+6 KŚT)	79 863,12	0,00	0,00	79 863,12	73 599,38	6 263,74																																																																		
w.1.4.	Środki transportu ( 7 KŚT)	4 453,00	0	0	4 453,00	4 453,00	0,00																																																																		
	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	51 252,08	3 333,30	0,00	54 585,38	54 585,38	0,00																																																																		
	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (niskocenne do 10 tys zł)	301 982,38	134 380,17		436 362,55	436 362,55	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 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												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Środki obce - stan na 31.12.2020r</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 31.12.2020r		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 31.12.2020r													
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 31.12.2020 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>3 447 667,02</td> <td>4 486 630,85</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Odpisów dotyczą należności wraz z odsetkami dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej zgodnie z zasadą wiekowania</td> </tr> </tbody> </table>	Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2020 rok			Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pozostałe należności:	3 447 667,02	4 486 630,85	Odpisów dotyczą należności wraz z odsetkami dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej zgodnie z zasadą wiekowania		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2020 rok													
Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku											
Pozostałe należności:	3 447 667,02	4 486 630,85											
Odpisów dotyczą należności wraz z odsetkami dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej zgodnie z zasadą wiekowania													
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;">491 920,08</td> <td style="text-align: right;">195 585,59</td> </tr> </tbody> </table>			Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów			Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	- świadczenia pomoc społeczna	491 920,08	195 585,59
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów												
Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku										
- świadczenia pomoc społeczna	491 920,08	195 585,59										

	- świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny	3 346 048,32	3 885 908,81
	- świadczenia wychowawcze	17 705 935,80	7 654 558,65
	Ogółem	21 543 904,20	11 736 053,05
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	21 185,00	
	- ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00	
	- ekwiwalenty za używanie odzieży i obuwia roboczego	4 535,62	
	Ogółem:	25 720,62	
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
	86.015,57 – ZUS umorzenie 1.001,23 - odszkodowanie <hr/> 87.016,80 – ogółem zdarzenia incydentalne
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
	<p>W bilansie Ośrodka Pomocy Społecznej w pozycji Aktywa trwale nastąpił wzrost wykazanej wartości w wyniku otrzymania w trwały zarząd gruntu i nieruchomości przy ul Korfantego 87 dla realizacji zadań Centrum Usług Społecznych, co również zauważalne jest w sprawozdaniu Zestawienie zmian w funduszu jednostki w poz. I.1.6.</p> <p>Pozycje bilansu: Rozliczenia międzyokresowe (aktywa ) jak i pozostałe zobowiązania (pasywa) uległy zmniejszeniu w związku z zmianą okresu zasiłkowego świadczeń 500+.</p> <p>W sprawozdaniu rachunku zysków i strat jednostki w pozycji „Przychody finansowe” i „Koszty 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 2020 zgodnie z zasadą wiekowania stosowaną w jednostce.</p>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**mgr. Ewelina Grzybek**

(główny księgowy)

2021-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Jurdynie

**mgr. Krystyna Kryszewska**

(kierownik jednostki)