

Informacja dodatkowa za 2021 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 2021
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 użytkowania. 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 użytkowania 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.	<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 31.12.2020 r.</th> <th>Zwiększenia (+) ( np. zakup )</th> <th>Zmniejszenia(-) nie związane z umorzeniem (np. sprzedaż, likwidacja itp.)</th> <th>Wartość na dzień 31.12.2021r.</th> <th>Umorzenie narastająco na dzień 31.12.2021 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>78 375,00</td> <td></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>2 309 251,18</td> <td></td> <td></td> <td>2 309 251,18</td> <td>62 822,90</td> <td>2 246 428,28</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>77 178,68</td> <td>2 684,44</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></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</td> <td>54 585,38</td> <td>3 126,66</td> <td>0,00</td> <td>57 712,04</td> <td>57 712,04</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (niskocenne do 10 tyś zł)</td> <td>436 362,55</td> <td>37 166,08</td> <td>6 426,00</td> <td>467 102,63</td> <td>467 102,63</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>							OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ								Grupy bilansu	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2020 r.	Zwiększenia (+) ( np. zakup )	Zmniejszenia(-) nie związane z umorzeniem (np. sprzedaż, likwidacja itp.)	Wartość na dzień 31.12.2021r.	Umorzenie narastająco na dzień 31.12.2021 r.	Wartość netto	1.	Środki trwałe							w.1.1.	Grunty	78 375,00			78 375,00	0,00	78 375,00	w.1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 309 251,18			2 309 251,18	62 822,90	2 246 428,28	w.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny ( 3+4+5+6 KŚT)	79 863,12	0,00	0,00	79 863,12	77 178,68	2 684,44	w.1.4.	Środki transportu ( 7 KŚT)	4 453,00	0	0	4 453,00	4 453,00	0,00								0,00		WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	54 585,38	3 126,66	0,00	57 712,04	57 712,04	0,00		POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (niskocenne do 10 tyś zł)	436 362,55	37 166,08	6 426,00	467 102,63	467 102,63	0,00
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ																																																																																							
Grupy bilansu	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2020 r.	Zwiększenia (+) ( np. zakup )	Zmniejszenia(-) nie związane z umorzeniem (np. sprzedaż, likwidacja itp.)	Wartość na dzień 31.12.2021r.	Umorzenie narastająco na dzień 31.12.2021 r.	Wartość netto																																																																																
1.	Środki trwałe																																																																																						
w.1.1.	Grunty	78 375,00			78 375,00	0,00	78 375,00																																																																																
w.1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 309 251,18			2 309 251,18	62 822,90	2 246 428,28																																																																																
w.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny ( 3+4+5+6 KŚT)	79 863,12	0,00	0,00	79 863,12	77 178,68	2 684,44																																																																																
w.1.4.	Środki transportu ( 7 KŚT)	4 453,00	0	0	4 453,00	4 453,00	0,00																																																																																
							0,00																																																																																
	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	54 585,38	3 126,66	0,00	57 712,04	57 712,04	0,00																																																																																
	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (niskocenne do 10 tyś zł)	436 362,55	37 166,08	6 426,00	467 102,63	467 102,63	0,00																																																																																
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																																																																																						
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 31.12.2021r</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>3 120 brutto</td> </tr> </tbody> </table>	Środki obce - stan na 31.12.2021r		Wyszczególnienie	Wartość wg umowy	2 KSEROKOPIARKI	11 000 netto	2 TERMINALE MOBILNE	2 938,56 brutto	ZESTAW URZĄDZEŃ TELEKOMUNIKACYJNYCH	3 120 brutto		
Środki obce - stan na 31.12.2021r													
Wyszczególnienie	Wartość wg umowy												
2 KSEROKOPIARKI	11 000 netto												
2 TERMINALE MOBILNE	2 938,56 brutto												
ZESTAW URZĄDZEŃ TELEKOMUNIKACYJNYCH	3 120 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 31.12.2021 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>4 486 630,85</td> <td>4 993 375,73</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 31.12.2021 rok			Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pozostałe należności:	4 486 630,85	4 993 375,73	Odpisów dotyczą należności wraz z odsetkami dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej zgodnie z zasadą wiekowania		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2021 rok													
Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku											
Pozostałe należności:	4 486 630,85	4 993 375,73											
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK
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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
- świadczenia pomoc społeczna	195 585,59	173 557,09
- świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny	3 885 908,81	3 997 913,68
- świadczenia wychowawcze	7 654 558,65	7 550 267,07
Ogółem	11 736 053,05	11 721 737,84
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	9 620,50
	- ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00
	- ekwiwalenty za używanie odzieży i obuwia roboczego	6 699,18
	Ogółem:	16 319,68
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
	<p>W bilansie Ośrodka Pomocy Społecznej za rok 2021 nie wystąpiły znaczne zmiany wysokości pozycji bilansowych w stosunku do roku 2020.</p> <p>W sprawozdaniu rachunku zysków i strat jednostki w pozycji „Koszty finansowe” znaczna różnica kwot stanu na początek roku a stanu na koniec roku wynika z dokonania odpisów odsetek za rok 2021 zgodnie z zasadą wiekowania stosowaną w jednostce. W roku 2020 odpis odsetek od należności był na znacznie wyższym poziomie ( 1 178 899,92 – składowa pozycji H.I.). Ta sama sytuacja dotyczy pozycji „Pozostałe koszty operacyjne” gdzie na wartość tej pozycji ma wpływ dokonanego odpisu należności głównej z tytułu funduszu alimentacyjnego.</p> <p>W sprawozdaniu Zestawienie zmian w funduszu jednostki znaczna różnica pojawia się w pozycji I.1.6. „Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne” w roku 2020 a w roku 2021 wartość jest zero – operacja ta miała miejsce w roku 2020 – operacja jednorazowa, przyjęcie na stan 2020.</p>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

31.03.2022

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Radlinie

mgr Krystyna Kryszewska

(kierownik jednostki)