

Informacja dodatkowa za 2024 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
	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. Ośrodek realizuje zadania własne gminy i zadania zlecone z zakresu pomocy społecznej. 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, stypendia i zasiłki szkolne. Ośrodek realizuje również rządowe programy pomocy społecznej i gminne programy osłonowe oraz projekty współfinansowane z funduszy Unii Europejskiej. W roku bilansowym 2024 rozpoczęto realizację projektu Radlińskie Zielone Serce w ramach EFSL – Sprawiedliwa Transformacja. W ramach Funduszu Solidarnościowego realizowano program : Asystent Osobisty Osób Niepełnosprawnych oraz Opieka Wytchnieniowa. W roku 2024 Ośrodek realizował dodatkowe zadania w ramach Funduszu Pomocowego w zakresie pomocy Uchodźcom objętym konfliktem zbrojnym na Ukrainie oraz zadania w ramach Funduszu COVID – dodatek węglowy, dodatek dla gospodarstw domowych z tytułu wykorzystania niektórych źródeł ciepła, refundacja podatku VAT tzw. dodatek gazowy oraz program Korpus Wsparcia Seniorów. Ośrodek współpracuje z organizacjami społecznymi i pozarządowymi, Kościołem Katolickim i innymi kościołami, związkami wyznaniowymi oraz osobami fizycznymi

	i prawnymi. Od roku 2020 realizuje zadania w budynku otrzymanym w trwały zarząd przy ul. Korfantego 87, jako Centrum Usług Społecznych na potrzeby mieszkańców Radlina
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	ROK 2024
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)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla należności od dłużników alimentacyjnych ustala się metodę wyceny należności z uwagi na wiek należności tzw. "zasadę wiekowania" zależnie od okresu zalegania w latach: a) do roku zalegania z płatnością – brak odpisu aktualizującego b) powyżej roku zalegania z płatnością a wpłaty są dokonywane przynajmniej raz w roku – brak odpisu aktualizującego. c) powyżej roku zalegania z płatnością i brak wpłat (dwa lata i więcej) – odpis aktualizujący 100% wraz z naliczonymi odsetkami 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). 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. 3. Ośrodek prowadzi zbiorcze ujmowanie kosztów na koncie 640 „Międzyokresowe rozliczenia kosztów” (obejmujące okresy zasilkowe, a w przypadku decyzji/informacji dłuższych niż 2 lata kalendarzowe ujmuje się koszty tylko do końca roku następującego

<

	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 wieczystie										
	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"> <tr> <th colspan="2">Środki obce - stan na 31.12.2024r</th></tr> <tr> <th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość wg umowy</th></tr> <tr> <td>3 KSEROKOPIARKI I DRUKARKA</td><td>17 500,00 netto</td></tr> <tr> <td>2 TERMINALE MOBILNE</td><td>2 938,56 brutto</td></tr> <tr> <td>ZESTAW URZĄDZEŃ TELEKOMUNIKACYJNYCH</td><td>3 120,00 brutto</td></tr> </table>	Środki obce - stan na 31.12.2024r		Wyszczególnienie	Wartość wg umowy	3 KSEROKOPIARKI I DRUKARKA	17 500,00 netto	2 TERMINALE MOBILNE	2 938,56 brutto	ZESTAW URZĄDZEŃ TELEKOMUNIKACYJNYCH	3 120,00 brutto
Środki obce - stan na 31.12.2024r											
Wyszczególnienie	Wartość wg umowy										
3 KSEROKOPIARKI I DRUKARKA	17 500,00 netto										
2 TERMINALE MOBILNE	2 938,56 brutto										
ZESTAW URZĄDZEŃ TELEKOMUNIKACYJNYCH	3 120,00 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)										

	Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2024 rok		
	Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Pozostałe należności:	2 391 316,29	7 757 707,45 zł
	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.	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																							
	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><tr><th colspan="3">Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</th></tr><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Stan na początek roku</th><th>Stan na koniec roku</th></tr><tr><td>- świadczenia pomoc społeczna</td><td>251 587,52</td><td>314 052,94</td></tr><tr><td>- świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny, św. pielęgnacyjne, rodzicielskie</td><td>4 933 057,58</td><td>6 005 764,52</td></tr><tr><td>- świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy</td><td>3 960,00</td><td>15 818,10</td></tr><tr><td>- dodatki mieszkaniowe</td><td>134 694,88</td><td>204 090,35</td></tr><tr><td>Ogółem</td><td>5 323 299,98</td><td>6 539 725,91</td></tr></table>			Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów			Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	- świadczenia pomoc społeczna	251 587,52	314 052,94	- świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny, św. pielęgnacyjne, rodzicielskie	4 933 057,58	6 005 764,52	- świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy	3 960,00	15 818,10	- dodatki mieszkaniowe	134 694,88	204 090,35	Ogółem	5 323 299,98	6 539 725,91
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów																								
Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																						
- świadczenia pomoc społeczna	251 587,52	314 052,94																						
- świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny, św. pielęgnacyjne, rodzicielskie	4 933 057,58	6 005 764,52																						
- świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy	3 960,00	15 818,10																						
- dodatki mieszkaniowe	134 694,88	204 090,35																						
Ogółem	5 323 299,98	6 539 725,91																						
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																							
	NIE DOTYCZY																							
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																							
	<table><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th></tr><tr><td>- odprawy emerytalne</td><td>52 800,00</td></tr><tr><td>- nagrody jubileuszowe</td><td>25 915,12</td></tr></table>			Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	- odprawy emerytalne	52 800,00	- nagrody jubileuszowe	25 915,12															
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																							
- odprawy emerytalne	52 800,00																							
- nagrody jubileuszowe	25 915,12																							

	- ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	5 799,87
	- ekwiwalenty za używanie odzieży i obuwia roboczego	7 431,54
	Ogółem:	91 946,53
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	
	W roku 2024 Ośrodek otrzymał zwrot kosztów remontu w związku z zalaniem pomieszczeń w budynku OPS przy ul. L. Solskiego 15 (4 542,73 zł).	
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 bilansie Ośrodka Pomocy Społecznej za rok 2024 znacząca zmiana wystąpiła w wysokości pozycji bilansowej ; Aktywa – II Należności krótkoterminowe – 2.4. Pozostałe należności, w stosunku do roku 2023 wartości te zwiększyły się w związku z dokonaniem większego odpisu aktualizującego należność główną oraz odsetki z tytułu funduszu alimentacyjnego.

W Rachunku Zysków i Strat odnotowano wzrost kosztów działalności operacyjnej. Koszty w pozycji B. IX – Inne świadczenia finansowane z budżetu - wzrosły w wyniku realizacji dodatkowych zadań – Bon Energetyczny oraz Dodatek Osłonowy, zwiększeniu uległa także kwota świadczenia pielęgnacyjnego. Koszty w pozycji B.V, B.IV oraz B.VI wzrosły z powodu wypłaty dodatków wprowadzonych uchwałą 63 oraz 64 przez Radę Ministrów, dwukrotnym wzrostem pensji minimalnej oraz realizacją projektu Transformacja – Radlińskie Zielone Serce. Realizacja projektu współfinansowanego przez UE spowodowała także wzrost w pozycji B.II w wyniku zakupów niezbędnych do realizacji projektu oraz B.III w wyniku realizacji zadań projektowych.

W Rachunku Zysków i Strat jednostki w pozycji „Koszty finansowe” znaczna różnica kwot stanu na początek roku a stanu na koniec roku wynika z dokonanych odpisów aktualizujących wg stanu na dzień 31.12.2024 w jednostce. W pozycji „Pozostałe koszty operacyjne” wartość również uległa zmianie w związku z dokonaniem odpisem aktualizującym należność główną z tytułu funduszu alimentacyjnego.

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Karol Karwot

mgr Karol Karwot

(główny księgowy)

2025. 04. 28

.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Radlinie

Beata Lasok

mgr Beata Lasok

(kierownik jednostki)