

28. 04. 2022

INFORMACJA DODATKOWA

L.dz. ....  
zał. ....  
Podpis: *Matysee*

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Terpentyna
1.3	adres jednostki Terpentyna 170, 23-251 Dzierzkowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych, świadczeń wychowawczych, świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021-31.12.2021
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) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Okresy, stawki i metodę inwentaryzacji poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano przyjęcia środka trwałego do używania. Zakończenie amortyzacji środka trwałego następuje w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczeniem środka trwałego do sprzedaży, likwidacji do miesiąca, w którym dokonano tej operacji. Jednostka nalicza umorzenie i amortyzację środka trwałego jednorazowo za okres całego roku na koniec roku obrotowego. Komputery i zestawy komputerowe umarza się 30% rocznie. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Wartość początkową środków trwałych i dotychczasowe odpisy umorzeniowe aktualizuje się na zasadach określonych w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.
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
	Informacja wg załącznika nr 1
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
	-
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)
	Informacja wg załącznika Nr 2
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 były 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	-
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Dotyczy Zestawienia zmian w funduszu jednostki.</b> Pozycja 1.10 -Inne zwiększenia , kwota 1.601.324,90 oraz pozycja 2.9-Inne zmniejszenia, kwota 1.458.096,66 wynikają z przeksięgowania sald należności i odpisów aktualizujących Funduszu Alimentacyjnego oraz Zaliczki Alimentacyjnej.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr Katarzyna Adamczyk*

(główny księgowy)

2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
organizator pomocy społecznej

*Ewa M...*

(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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 początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Inne przychody	Przychody z inwestycji	przemieszczenia			zbycie - sprzedaż	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Wartości niematerialne i prawne	11.293,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.293,97	
2.	Gruntły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Budynki, lokale i obiekt inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	
5.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	Pozostałe środki trwałe	92.778,30	8.938,50	0,00	0,00	0,00	8.938,50	0,00	0,00	0,00	101.716,80	
<b>RAZEM:</b>		<b>107.772,27</b>	<b>8.938,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.938,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>116.710,77</b>	



Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia 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	
11.293,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.293,97	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
92.778,30	0,00	8.938,50	0,00	8.938,50	0,00	101.716,80	0,00	0,00	
<b>107.772,27</b>	<b>0,00</b>	<b>8.938,50</b>	<b>0,00</b>	<b>8.938,50</b>	<b>0,00</b>	<b>116.710,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Katarzyna Adamczyk

STUDIO  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
organizator pomocy społecznej  
Ewa Morala

### Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	Należności Budżetu Państwa od dłużników z tytułu funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej	1.011.615,39	90.900,30	17.457,33	1.939,70	1.083.118,66
2	Należności Budżetu Gminy od dłużników z tytułu funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej	446.481,27	30.844,00	8.923,96	991,55	467.409,76
<b>Ogółem</b>		<b>1.458.096,66</b>	<b>121.744,30</b>	<b>26.381,29</b>	<b>2.931,25</b>	<b>1.550.528,42</b>

KLUCZOWNIK  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Katarzyna Adamczyk

OSRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ  
KLUCZOWNIK  
Ośrodek Pomocy Społecznej  
organizator pomocy społecznej

Ewa Kucharska