

INFORMACJA DODATKOWA Ośrodka Pomocy Społecznej w Siewierzu

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Nazwa: Ośrodek Pomocy Społecznej w Siewierzu

1.2. Siedziba: Siewierz, ul. Żwirki i Wigury 16

1.3. Adres jednostki: Siewierz, ul. Żwirki i Wigury 16

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana**

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

--

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.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych,
 - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
3. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.
4. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość, które dokonywane są na koniec roku obrotowego.
Wysokość odpisu aktualizującego należności dla dłużników alimentacyjnych ustala się następująco:
 - a) z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych – odpis aktualizujący wartość należności 100%,
 - b) z tytułu zwrotu z funduszu alimentacyjnego – w przypadku gdy na poczet należności w okresie ostatniego roku, nie wpłynęła żadna kwota odpis w wysokości 100% należności. Dla dłużników alimentacyjnych, u których na poczet należności w okresie ostatniego roku wpłynęła jakakolwiek kwota ustala się odpis aktualizujący w wysokości 40% należności.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa – stan na początek obrotowego roku | 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) |
|-----|--|---|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenia | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Grunty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Kotły i maszyny energetyczne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 35 723,18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 723,18 |
| 6. | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Urządzenia techniczne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Środki transportu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 10 027,06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 027,06 |
| 10. | Inwentarz żywy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Lp. | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16) | Zmniejszenie 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) |
| 11. | Wartości niematerialne i prawne | 16534,75 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16534,75 |
| 1 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | 35 723,18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 723,18 | 0 | 0 |
| 6. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | 10 027,06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 027,06 | 0 | 0 |
| 10. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | 16 534,75 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 534,75 | 0 | 0 |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|--------------------------|----------------------|
| 1. | Grunty | 0 | - |
| 2. | Budynki | 0 | - |
| 2. | Dobra kultury | 0 | - |

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota odpisów | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------------|---------------|----------------------|
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe | 0 | - |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | 0 | - |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty w wieczystym użytkowaniu

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6) |
|-----|---------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | Powierzchnia (m ²) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Wartość (zł) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | | Powierzchnia (m ²) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Wartość (zł) | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5) |
|-----|------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|---|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Grunty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Budynki | 0 | 0 | 0 | 0 |

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Posiadane papiery wartościowe

| Lp. | Wyszczególnienie | Liczba | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------------|--------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| 1. | Akcje i udziały | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

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 | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | B.II.4 Pozostałe należności | 0 | 2 911 990,75 | 0 | 0 | 2 911 990,75 |
| 2. | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

1.10. Kwota 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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązań | Dodatkowe informacje |
|-----|---|------------------|----------------------|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | 0 | - |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości | 0 | 0 |

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
|-----|---------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Weksle | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Hipoteka | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Ogółem | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

1.12. Łączna kwota 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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

| Lp. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Stan | |
|-----|--|-----------------------------|---------------------------|
| | | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego |
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| 2. | Kaucje i wadia | 0 | 0 |

| | | | |
|----|---|---|---|
| 3. | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | 0 | 0 |
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzycieli | 0 | 0 |
| 5. | Inne | 0 | 0 |
| 6. | Ogółem | 0 | 0 |

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na | |
|-----|--|--------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, | 0 | 0 |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu) | 0 | 0 |

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|----------------------|-------|----------------------|
| 1. | Otrzymane gwarancje | 0 | - |
| 2. | Otrzymane poręczenia | 0 | - |
| 3. | Ogółem: | 0 | - |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|---|--------------|--|
| 1. | Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne | 1 068 360,42 | Wynagrodzenia osobowe 739 468,85; wynagrodzenia bezosobowe 113 281; dodatkowe wynagrodzenie roczne 58 036,35; składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy 144 002,42 |

| | | | |
|----|--------------------------|--------------|--|
| | | | składki na fundusz pracy 13 571,80 |
| 2. | Odprawy emerytalne | 33 600,00 | 1 osoba |
| 3. | Nagrody jubileuszowe | 29 673,00 | 4 osoby |
| 4. | Odpis na ZFŚS | 24 141,86 | |
| 5. | Inne (w tym ekwiwalenty) | 3 172,07 | Dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych – 2 osoby, ekwiwalent za odzież – 6 osób, ekwiwalent za urlop 1 osoba |
| 4. | Ogółem: | 1 158 947,35 | |

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|-------|----------------------|
| 1. | Materiały | 0 | - |
| 2. | Towary | 0 | - |

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|---|-------|----------------------|
| 1. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: | 0 | - |
| 2. | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 0 | - |
| 3. | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 0 | - |

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | | |
|---|---------------------------------|-------|----------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
| 1. | Przychody: | 0 | - |
| | - o nadzwyczajnej wartości | 0 | - |
| | - które wystąpiły incydentalnie | 0 | - |
| 2. | Koszty: | 0 | - |
| | - o nadzwyczajnej wartości | 0 | - |
| | - które wystąpiły incydentalnie | 0 | - |

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

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

W bilansie Ośrodka Pomocy Społecznej w części A. Aktywa trwałe III. Należności długoterminowe wykazane na początek roku, które stanowią należności od dłużników alimentacyjnych zostały przeniesione i wykazane na koniec roku w części B. Aktywa obrotowe II. Należności krótkoterminowe 4. Pozostałe należności.

W sprawozdaniu rachunek zysków i strat jednostki w pozycji E.II Pozostałe koszty operacyjne i w pozycji H koszty finansowe II. Inne znaczna różnica kwot stanu na koniec roku poprzedniego, a stanu na koniec roku bieżącego wynika z zastosowania odpisów aktualizujących należności, które nie były dokonywane w poprzednich latach, co również zauważalne jest w bilansie w części A. Fundusze po stronie pasywów oraz w zestawieniu zmian w funduszu jednostki.

Główny Księgowy

mgr Paulina Trzcionka


Paulina Trzcionka
główny księgowy

2022.03.30
rok – miesiąc - dzień

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Szwabiu

mgr Karina Las

Karina Las
kierownik jednostki

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Społecznej w Siewierzu Żwirki i Wigury 16 42-470 Siewierz | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r. | Adresat: Gmina Siewierz |
| Numer identyfikacyjny REGON 003446430 | | 873E988DA05FDF05  |

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
|---------|--|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |

URZĄD MIASTA I GMINY SIEWIERZ

2022-03-30

Wpłynęło

L.dz.

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Paulina Trzcionka
(główny księgowy)

2022.03.30
rok mies. dzień

Karina Las
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Paulina Trzcionka
(główny księgowy)

2022.03.30
rok mies. dzień

Karina Las
(kierownik jednostki)