

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Ośrodek Pomocy Społecznej w Pawłowicach</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>43 – 251 Pawłowice, ul. Górnicza 26</i>
1.3	adres jednostki <i>43 – 251 Pawłowice, ul. Górnicza 26</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej, zabezpieczenia społecznego i wspierania rodziny</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Ujmowanie w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w Ośrodku odbywa się wg poniższych zasad: a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 100 zł zalicza się bezpośrednio w koszty; b) składniki majątku o wartości początkowej od 100 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych; wprowadza do ewidencji bilansowej; od takich składników majątku odpisy umorzeniowe dokonywane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów; rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych; odpisy amortyzacji dokonuje się jednorazowo na koniec roku; 3. Zakupione materiały biurowe i środki czystości przekazywane są bezpośrednio pracownikom do zużycia i uważa się je za zużyte. Ośrodek nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego związanego z dokonanymi zakupami materiałów biurowych i środków czystości, a wydatki księgowane są bezpośrednio w koszty. 4. Koszty w Ośrodku ujmowane są tylko na kontach zespołu 4 Koszty według rodzajów i ich rozliczenie. 5. Przedmiotem rozliczeń międzyokresowych czynnych w Ośrodku są koszty: energii elektrycznej i ciepłej, ubezpieczeń majątkowych, prenumeraty, usług telefonicznych; mają one nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
5.	inne informacje <i>nie dotyczy</i>
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

Lp	Specyfikacja	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zmniejszenia			Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przebiegi nie wew		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Środki trwałe	58 387,08	0,00	736 727,80	0,00	736 727,80	0,00	0,00	0,00	0,00	795 114,88
1.1.	Grunty	0,00	0,00	9 056,00	0,00	9 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 056,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	727 671,80	0,00	727 671,80	0,00	0,00	0,00	0,00	727 671,80
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	54 783,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 783,20
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	3 603,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 603,88
2.	Wartości niematerialne i prawne	20 883,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 883,05

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
36 537,08	0,00	368 528,40	0,00	368 528,40	0,00	405 065,48	21 850,00	390 049,40
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 056,00
0,00	0,00	364 928,40	0,00	364 928,40	0,00	364 928,40	0,00	362 743,40
32 933,20	0,00	3 600,00	0,00	3 600,00	0,00	36 533,20	21 850,00	18 250,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 603,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 603,88	0,00	0,00
20 883,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 883,05	0,00	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 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
	budynek OPS - umowa przekazania w trwałą zarząd
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)						
	Lp	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
		Razem odpisy	4 309 078,30	418 054,46	471,38		4 726 661,38
	1	Pozostałe należności	0	166 683,67			166 683,67
	2	Zaliczka alimentacyjna	310 971,33		471,38		310 499,95
	3	Fundusz alimentacyjny	2 809 612,20	127 986,81			2 937 599,01
	4	Odsetki	1 188 494,77	123 383,98			1 311 878,75
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						
	nie dotyczy						
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						
	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						
	nagrody jubileuszowe – 29 254,63 zł odprawa emerytalna – 34 560,00 zł						
1.16.	inne informacje						
	nie dotyczy						
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						

	<i>nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Koszty powstałe w wyniku rozliczeń prowadzonych między jednostkami budżetu objętych łącznym sprawozdaniem finansowym wynoszą 13 625,88 zł. Koszty te zostały zaksięgowane na koncie 976 „Rozliczenia między jednostkami” a dotyczą: 1) opłacania dożywiania dzieci w szkołach i przedszkolach w Gminie Pawłowice – 819,00 zł, 2) sprzedaży wody i odprowadzania ścieków przez Wodociągi Pawłowice – 1 274,67 zł. 3) Korzystanie z obiektów GOS – 3 015,00 zł, 4) Korzystanie z pomieszczeń GOK na osiedlu – 10 049,43 zł 5) Opłacanie kosztów obsługi PKZP przez GZO – 300,00 zł

Główny Księgowy
Ośrodka Pomocy Społecznej
(główny księgowy)
mgr Agnieszka Rymczak

2022.03.29

.....
rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Pawłowicach
mgr Grażyna Kaczmarska
(kierownik jednostki)