OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
w Białej
48-210 Biała, ul. Prudnicka 29
tel./fax 077/ 438 71 40
NIP 755-12-77-942

URZĄD MIEJSKI W BIAŁEJ
48-210 Biała
Wpły. 21. 03. 2022
L.dz. .....
Zał. .....

INFORMACJA DODATKOWA - ZBIORCZA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Białej
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Prudnicka 29, 48-210 Biała
1.3	adres jednostki
	ul. Prudnicka 29, 48-210 Biała
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8899Z – pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej nie sklasyfikowana
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)

Księgi rachunkowe Ośrodka Pomocy Społecznej w Białej prowadzone są w siedzibie Ośrodka Pomocy Społecznej w Białej, ul. Prudnicka 29.

Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego następnego roku obrotowego.

Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy.

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej.

Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka budżetowa podlega przepisom o centralizacji VAT.

Ponoszone koszty działalności podstawowej ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie".

Rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych, nieistotnych co do wyniku wielkości kosztów oraz kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości. Mają one w jednostce nieistotną wartość, dlatego koszty nie są rozliczane w czasie, lecz powiększają koszty działalności od razu w momencie ich poniesienia.

Uwzględniając wartość początkową poszczególnych rzeczowych aktywów trwałych oraz mając na uwadze zasadę istotności, przyjmuje się następujący ich podział w jednostce:

- Środki trwałe – o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00zł – dla których prowadzi się ewidencję środków trwałych i amortyzuje metodą liniową wg zasad i stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania,
- Pozostałe środki trwałe – o wartości początkowej wyższej od 3.500,00zł do 10.000,00zł – dla których prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową (umarzane w 100% w

miesiącu przyjęcia do użytkowania),

- Wyposażenie – o wartości początkowej wyższej od 1.000,00zł do 3.500,00zł – dla których prowadzi się ewidencję ilościową (księgowane w ciężar kosztów w momencie ujęcia dowodu zakupu w księgach rachunkowych).

Poszczególne aktywa rzeczowe można zakwalifikować inaczej niż powyżej, jeśli pracownik merytoryczny stwierdzi przynależność danego składnika majątku do innej grupy, a Kierownik jednostki takie stanowisko zaakceptuje.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały o niewielkiej wartości, nabywane w małych ilościach, bezpośrednio po zakupie przekazywane są do zużycia. Podlegają one zaliczeniu do kosztów bez ujmowania na kontach magazynowych.

Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec każdego kwartału.

Umarzanie należności w całości lub części, odroczenie terminu spłaty lub rozłożenie na raty odbywa się na podstawie zapisów zawartych w art. 59 ustawy o finansach publicznych.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wszystkie zobowiązania występujące w jednostce mają charakter krótkoterminowy, dotyczący danego roku budżetowego. Wynika to z zasad gospodarki finansowej jednostki oraz zasad dyscypliny finansów publicznych.

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, co oznacza, że należy uwzględnić również ewentualne odsetki naliczone przez kontrahenta.

Jednostka sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego ustalono próg istotności na poziomie 2% funduszu jednostki za poprzedni okres sprawozdawczy, tzn. istotne są kwoty przekraczające tak wyznaczony próg.

5.	inne informacje
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
	dane zostały przedstawione w tabeli 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 wieczyście
	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
	nie dotyczy
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)
	dane zostały przedstawione w tabeli nr 6.
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	23.947,11zł.
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Główny Księgowy
mgr inż. Anna Witke

18 MAR. 2022

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Jabłonce
mgr Maria Klimkowicz

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
w Białej
48-210 Biała, ul. Prudnicka 29
tel./fax 077/ 438 71 40
NIP 755-12-77-942

Tabela nr 1

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	**WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**	19 836,33				0,00				0,00	19 836,33	19 836,33				0,00		19 836,33	0,00	0,00
2.	**ŚRODKI TRWAŁE**	28 471,00	0,00	10 638,00	0,00	10 638,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 109,00	28 052,90	0,00	684,05	0,00	684,05	0,00	28 736,95	418,10	10 372,05
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	21 151,00		10 638,00		10 638,00				0,00	31 789,00	20 732,90		684,05		684,05		21 416,95	418,10	10 372,05
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	7 320,00				0,00				0,00	7 320,00	7 320,00				0,00		7 320,00	0,00	0,00
3.	**POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE**	89 048,19		0,00		0,00		8 808,54		8 808,54	80 239,65	89 048,19				0,00	8 808,54	80 239,65	0,00	0,00
RAZEM		137 355,52	0,00	10 638,00	0,00	10 638,00	0,00	8 808,54	0,00	8 808,54	139 184,98	136 937,42	0,00	684,05	0,00	684,05	8 808,54	128 812,93	418,10	10 372,05

18 MAR. 2022

Główny Księgowy
mgr inż. Anna Witke

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Białej
mgr Maria Klimowicz

ŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
w Białej
48-210 Biała, ul. Prudnicka 29
tel. 077/ 438 71 40
NIP 755-12-77-042

Tabela nr 2

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 3

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 4

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
		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				

Tabela nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Nazwa jednostki	Ilość	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje						0,00
2.	Udziały						0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe						0,00
							0,00
							0,00

Tabela nr 6

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 (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności budżetu państwa z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego oraz odsetek od funduszu alimentacyjnego	1 328 420,69	1 354 990,58		1 328 420,69	1 354 990,58
2	Należności jst z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego	530 337,62	552 959,63		530 337,62	552 959,63
						0,00
	RAZEM:	**1 858 758,31**	**1 907 950,21**	**0,00**	**1 858 758,31**	**1 907 950,21**

18 MAR. 2022

Główny Księgowy
mgr inż. Anna Witke

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Białej
mgr Maria Klimowicz

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
w Białej
48-210 Biała, ul. Prudnicka 29
tel./fax 077/ 438 71 40
NIP 755-12-77-942

Tabela nr 7

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczona		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 8

Wykaz zobowiązań wymagalnych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone gwarancje i poręczenia				0,00
kaucje i wadia				0,00
indos weksli				0,00
inne				0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone gwarancje i poręczenia				0,00
kaucje i wadia				0,00
indos weksli				0,00
inne				0,00
Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Tabela nr 9

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Pozycja	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	23 947,11	
1.16	Inne informacje		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytowrzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
2.5	Inne informacje		

18 MAR. 2022

Główny Księgowy
mgr inż. Anna Witke

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Białej
mgr Maria Antonowicz