OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Mała 3, 72-420 Dziwnów
tel. 91 3813786, fax 91 3814282
NIP 986-01-64-616, REGON 320738264

INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Miejski w Dziwnowie
Kancelaria Ogólna
WPŁYNĘŁO
28. MAR. 2022
Ilość załączników
Podpis

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

1.

1.1. **Nazwa jednostki** – Ośrodek Pomocy Społecznej w Dziwnowie

1.2. **Siedziba** – Dziwnów

1.3. **Adres** – ul. Mała 3, 72-420 Dziwnów

1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Ośrodek Pomocy Społecznej w Dziwnowie został powołany na mocy Uchwały Nr XIII/56/90 Rady Narodowej Gminy w Dziwnowie z dnia 30 marca 1990 r.
Ośrodek działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa, a w szczególności na podstawie:
1) ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm.);
2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.);
3) ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2021 r., poz. 2268);
4) innych aktów prawnych dotyczących jego działalności;
5) Statutu.
Ośrodek Pomocy Społecznej w Dziwnowie jest jednostką organizacyjną Gminy Dziwnów.
Podstawowym celem działalności Ośrodka jest organizacja i wykonywanie zadań z zakresu pomocy społecznej na terenie Gminy Dziwnów, a w szczególności:
- umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenia trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości;
- wsparcie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienia im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka;
- zapobieganie powstawaniu nowych problemów społecznych;
- podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem.
Ośrodek realizuje zadania:
1) dotyczące pomocy społecznej: zadania własne Gminy oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej realizowane przez Gminę;
2) inne - powierzone na mocy ustaw i innych aktów prawnych na podstawie upoważnień wydanych przez organy Gminy, a także na podstawie zawartych porozumień i umów, zleconych przez organy samorządu terytorialnego oraz organy administracji rządowej.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

3. Sprawozdanie finansowe Ośrodka Pomocy Społecznej w Dziwnowie jest sprawozdaniem jednostkowym i składa się z:

   a. Bilansu (jednostki budżetowej).

   b. Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).

   c. Zestawienia zmian w funduszu jednostki.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczpospolitej Polski (Dz. U. z 2020 r., poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,

2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,

3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opis systemu komputerowego,

d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były dowody księgowe, sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa OPS w Dziwnowie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów OPS wykazane są według cen nabycia, skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Do pozostałych środków trwałych, ewidencjonowanych na koncie 013 zalicza się w OPS wyposażenie o wartości powyżej 500,00 zł.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

a) materiały,

b) zapasy,

c) należności krótkoterminowe,

d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując

z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w OPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2021 r., poz. 746). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

5. Inne informacje

Brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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

Tab. 1. Środki Trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód (likwidacja ŚT)	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	43.466,05		3.499,00				2.623,00			44.342,05
2.	Urządzenia techniczne (grupa 6)	592,00		0,00				0,00			592,00
3.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa 8)	48.581,60		2.915,00				0,00			51.496,60
SUMA		**92.639,65**	**0,00**	**6.414,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.623,00**	**0,00**	**0,00**	**96.430,65**

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Wart. Początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	**Wartości niematerialne i prawne**	**14.636,05**	**0,00**	**3.048,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17.684,05**
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	14.636,05	0,00	3.048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.684,05
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
SUMA		14.636,05	0,00	3.048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.684,05

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIEJSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	**Umorzenie środków trwałych**	**92.043,13**	**596,52**			**6.414,00**		**2.623,00**			**96.430,65**
1.1.	Umorzenie - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	43.466,05	0,00			3.499,00		2.623,00			44.342,05
1.2.	Umorzenie - Urządzenia techniczne (grupa 6)	592,00	0,00			0,00		0,00			592,00
1.3.	Umorzenie - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa 8)	47.985,08	596,52			2.915,00		0,00			51.496,60
2.	**Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych**	**14.636,05**	**0,00**			**3.048,00**		**0,00**			**17.684,05**
SUMA		**106.679,18**	**596,52**	**0,00**	**0,00**	**9.462,00**	**0,00**	**2.623,00**	**0,00**	**0,00**	**114.114,70**

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego *(wartość początkowa minus umorzenia)*	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego *(wartość początkowa minus umorzenia)*
1.	**Środki trwałe**	**596,52**	**0,00**
1.1.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	0,00	0,00
1.2.	Urządzenia techniczne (grupa 6)	0,00	0,00
1.3.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa 8)	596,52	0,00
2.	**Wartości niematerialne i prawne**	**0,00**	**0,00**
	SUMA	596,52	0,00

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

nie dotyczy

1.3. Kwota 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

Tab. 5 – Środki trwałe używane na podstawie umów

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez OPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początku roku obrotowego	Zwiększenia *(w ciągu roku obrotowego)*	Zmniejszenia *(w ciągu roku obrotowego)*	WARTOŚĆ *na koniec roku obrotowego* (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	TERMINAL MOBILNY	1.469,28	0,00	0,00	1.469,28
2.	TERMINAL MOBILNY	1.469,28	0,00	0,00	1.469,28
3.	KOMPUTER NTT Business WA 800W	2.988,90	0,00	0,00	2.988,90
4.	URZĄDZENIE WIELOFUNKCYJNE Samsung SL-M2875ND	923,73	0,00	0,00	923,73
5.	ZASILACZ AWARYJNY UPS GT Power Box LCD 650VA	322,26	0,00	0,00	322,26
6.	DYSTRYBUTOR WODY	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	SMARTWATCH - 17 szt	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	MOBILNA STACJA DO ZDALNEGO POMIARU TEMPERATURY – 2 szt	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		7.173,45			7.173,45

1.6. Liczba 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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe	**464.533,02**	**908.798,52**	**47.255,54**	**7.135,98**	**948.918,08**
2.1.	Fundusz alimentacyjny (BP)	314.148,52	548.585,10	28.274,86	1.790,63	575.069,33
2.2.	Fundusz alimentacyjny (JST)	150.384,50	214.510,92	18.849,90	0,00	233.360,82
2.3.	Zaliczka alimentacyjna (BP)	0,00	70.390,58	0,00	2.405,97	67.984,61
2.4.	Zaliczka alimentacyjna (JST)	0,00	70.390,57	0,00	2.405,97	67.984,60
2.5.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0,00	4.921,35	130,78	533,41	4.518,72
2.6.	Inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		464.533,02	908.798,52	47.255,54	7.135,98	948.918,08

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 według pozycji bilansu 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. 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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

nie dotyczy

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

nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 7 – świadczenia dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	2.	3.
1.	**Wynagrodzenia ogółem, w tym:**	**1.244.519,49**
1.1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
1.2.	nagrody jubileuszowe	25.492,34
1.3.	Składniki wypłacane jednorazowo	33.406,77
2.	**Odpis na ZFŚS, w tym:**	**29.454,96**

2.1.	Świadczenia urlopowe z ZFŚS	9.640,00
3.	**Środki BHP**	**13.275,85**
SUMA		**1.287.250,30**

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

nie dotyczy

2.4. Informacja 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

brak

Gł. Księgowy
mgr Małgorzata Sych

28. 03. 2022

Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Dziwnowie
mgr Agata Tarasiuk

(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)