


INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Budynek Agronomówki
1.3	adres jednostki ul. Kraśnicka 51 24-220 Niedzwica Duża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Usługi pomocy rodzinom i osobom w przewyższaniu trudnych sytuacji życiowych, wspieranie rodzin i osób w zaspokajaniu ich podstawowych potrzeb. Zadania administracji rządowej i samorządowej w zakresie pomocy społecznej dla wykonania, których posiada upoważnienie do wydawania decyzji administracyjnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Roczne sprawozdanie finansowe za 2021 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozp. w sprawie rachunkowości oraz planów kont WMiP wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, a darowane w wartości rynkowej na dzień nabycia. W OPS wnip umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, ponieważ mają niską wartość i są traktowane jako pozostałe wnip. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto po umorzeniu. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji. Amortyzację stosuje się wg zasad ogólnych. Środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 011, pozostałe środki trwałe na 013, wartości niematerialne i prawne na 020.
5.	inne informacje W bilansie wykazano w pasywach zobowiązania z tytułu dostaw i usług również dotyczące jednostek podległych Gminie Niedzwica Duża tj. Przedszkole w Niedzwicy Kościelnej 164,30, Szkoła Podstawowa w Czólnach 595,00, Żłobek Niedźwiadek w Niedzwicy Dużej – 39,00, Przedsiębiorstwo Komunalne Nałęcz 78,65.
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 Wartość środków trwałych na początek 2021 r wynosi 30 000,00 ,a amortyzacja 30 000,00. Wartość umorzonych pozostałych środków trwałych wynosi na koniec 2021 roku 190182,68, natomiast wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w całości – 1802,71.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi 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 w całości
	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)
	W 2021 roku dokonano odpisu aktualizującego należności dłużników alimentacyjnych z tytułu fundusz w wysokości 25% przypisu należności za 2021 rok: par.0920 odsetki FA – 53 591,86, par.0980 60% FA b.p. - 41 260,65 , 40% FA b.g.- 27 507,09. Na koniec 2021 r. odpisy aktualizujące wynoszą: Zaliczka alimentacyjna p.b.- 201 685,96, b.g.- 201 685,97; fundusz alimentacyjny b.p.- 2 008 231 13 b.g. - 1 338 820,79 ; odsetki od funduszu alimentacyjnego – 1 060 802,68 , co stanowi łącznie 4 811 226,53.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Środki przekazane na projekt ,które zostały na koncie na koniec 2021 r: Tęczowa przystań – 631,29; Środki z Funduszu Solidarnościowego pozabudżetowe: Opieka wytchnieniowa – - 2 635,26; Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej - 14 342,65; Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych -1 295,54
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.	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
	Wypłacono nagrodę jubileuszową na kwotę 13 080,00. Ponadto ekwiwalenty za używanie odzieży i

	bhp pracowników oraz osób wykonujących prace społecznie-użyteczne, łącznie wypłacono 7 739,73 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
	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)

2022.03.02
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTOR

 mgr Lujoła Rozycka
 (kierownik jednostki)

Dane uzupełniające do informacji dodatkowej Ośrodek Pomocy Społecznej w Niedrzwicy Dużej
do bilansu za 2021 rok

Pozycja bilansu A Aktywa trwale II 1. 4 środki transportu / konto 011/ wartość 30.000,00 /
Konto 071/. Zamortyzowane w całości.

Pozycja bilansu B Aktywa obrotowe II 4 Pozostałe należności

Należności na koniec 2021 r w postaci:

- odsetek od funduszu alimentacyjnego wynoszą 1 857 117 65
 - funduszu alimentacyjnego dla budżetu państwa wynoszą 2 392 586,95
 - funduszu alimentacyjnego dla budżetu gminy wierzyciela wynoszą 1 595 057,97
- /razem 5 844 762,57/.

- zaliczka alimentacyjna – 50% dla budżetu państwa wynosi 213 566,78, - 50% dla budżetu gminy wierzyciela wynosi 213 566,78 / razem 427 133,56/.

- należności z tytułu pobytu w dps wynoszą - 10 271,56 - należności z tytułu opłat za usługi opiekuńcze wynoszą - 3 503,45 - należności z tytułu nienależnie pobranego stypendium lat ubiegłych wobec budżetu państwa wynoszą - 2 540,41 wobec budżetu gminy wynoszą – 635,12.

- odsetki od nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych lat ubiegłych – 173,59
- nienależnie pobrane świadczenia lat ub. Wychowawcze -1000,00
- odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych lat ub. - 2 408,25
- nienależnie pobrane świadczenia rodzinne lat ub. - 15 704,33

Dokonano odpisów aktualizujących odsetki FA i funduszu alimentacyjnego. Stan na początek 2021 roku łącznie z zaliczką alimentacyjną - 4 688 866,93, stan na koniec rok - 4 811 226,53.

Pozostałe środki trwałe / konto 013/ Stan na początek roku – 181 432,68 , stan na koniec roku - 190 182,68. Umorzenie pst / konto 072 / – 190 182,68.

Wartości niematerialne i prawne / konto 020 / .Stan na początek roku 1 802,71 , stan na koniec roku 1802,71. Umorzone w całości.

Bilans 2021 r

02.03.2022 r

mgr Iwona Rożycka
mgr Iwona Rożycka

p.o. DYREKTOR

mgr Iwona Rożycka

Pozostałe środki trwałe – wartość brutto 2021 r

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
181432,68	8750	0	190182,68

Pozostałe środki trwałe – umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
181432,68	8750	0	190182,68

URZĄD GOSPODARSTWA
KRAJOWEJ
KASZUBSKIEGO
KRAJU

p.o. DYREKTOR
She
mgr Iwona Rozycka

lp.	OPS ND 2021 Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie) 2021 r					Wartość netto majątku trwałego		
		stan na początek roku	umorzenie za rok	aktualizacja	inne zwiększenia	zmniejszenie	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	30000,00	0	0	0	0	0	0	0
1.	środki trwałe	30000,00	0	0	0	0	0	0	0
1.1.	umorzenie grunty								
1.1.1.	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekaz. w użyt. wiecz								
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0		0		0	0
1.4.	umorzenie środki transportu	30000,00						0	0
1.5.	umorzenie inne środki trwałe	0	0	0				0	0

OPS ND 2021

OPRACOWANIE
 mgr Iwona Rozycka

p.o. DYREKTOR
 mgr Iwona Rozycka