OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
46-220 Byczyna, ul. Kluczborska 4A/4
tel./fax 77 402 41 91
NIP 751-106-29-51

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 r.

...O MIEJSKI
w Byczynie
Wpł.
Dnia 25. 04. 2022
Dz.K.Nr ..... zał. .....

1. Część I –Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1) Nazwa jednostki: **Ośrodek Pomocy Społecznej w Byczynie**
Siedziba jednostki: **ul. Kluczborska 4A/4, 46-220 Byczyna**
Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **Pomoc społeczna bez zakwaterowania**

2) Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.**

3) Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

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

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, za pomocą systemu komputerowego. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do rozliczeń oraz sporządzania sprawozdań. Środki trwałe wycenia się w dniu przyjęcia do użytkowania w cenie nabycia, odpisów umorzeniowych dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Przyjęta jest metoda liniowa do wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwałe przyjmuje się w dniu ich nabycia i amortyzuje się w 100% ich wartości. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, umorzenie w 100% następuje w przypadku gdy wartości nie przekraczają kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym. W pozostałych przypadkach wnip amortyzuje się z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych. Należności długoterminowe i krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty (łącznie z należnymi odsetkami pomniejszone o odpisy aktualizacyjne ich wartości). Należności wymagalne dot. funduszu alimentacyjnego są odpisywane w 100% poprzez dokonanie zbiorowego odpisu aktualizacyjnego.

2. Część II- Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Tabela 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 - ***zgodnie z załącznikiem Nr 1***

Tabela 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - *„Jednostka nie dysponuje takimi informacjami".*

Tabela 1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – *„Jednostka nie dysponuje takimi informacjami".*

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Tabela 1.4.1. Grunty w wieczystym użytkowaniu Gminy Byczyna - *„Jednostka nie dysponuje takimi informacjami".*

Tabela 1.4.2. Grunty stanowiące własność Gminy Byczyna oddane w wieczyste użytkowanie osób trzecich - *„Jednostka nie dysponuje takimi informacjami".*

Tabela 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu i użyczenia - ***zgodnie z załącznikiem Nr 2***

Tabela 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - *„Jednostka nie dysponuje takimi informacjami".*

Tabela 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) - ***zgodnie z załącznikiem Nr 3***

Tabela 1.8. Informacja o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - ***zgodnie z załącznikiem Nr 4***

Tabela 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,

b)powyżej 3 lat do 5 lat,

c)powyżej 5 lat

- *„Jednostka nie dysponuje takimi informacjami".*

Tabela 1.10. Informacja o kwocie 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 - *„Jednostka nie dysponuje takimi informacjami".*

Tabela 1.11. Informacja o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - *„Jednostka nie dysponuje takimi informacjami".*

Tabela 1.12. Informacja o łącznej kwocie zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie - *„Jednostka nie dysponuje takimi informacjami".*

Tabela 1.13. Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe - *„Jednostka nie dysponuje takimi informacjami".*

Tabela 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - *„Jednostka nie dysponuje takimi informacjami".*

Tabela 1.15. Informacja dotycząca kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - ***zgodnie z załącznikiem Nr 5***

1.16. Inne informacje.

Inne ważne informacje mające wpływ na prawidłowość i rzetelność sporządzonego bilansu- *„Jednostka nie dysponuje takimi informacjami".*

Tabela 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - *„Jednostka nie dysponuje takimi informacjami".*

Tabela 2.2. Informacja dotycząca kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - *„Jednostka nie dysponuje takimi informacjami".*

Tabela 2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpili incydentalnie - *„Jednostka nie dysponuje takimi informacjami".*

Inne ważne informacje mające wpływ na prawidłowość i rzetelność sporządzonego bilansu *„Jednostka nie dysponuje takimi informacjami".*

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
- *„Jednostka nie dysponuje takimi informacjami".*

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Bartosiewicz

Zatwierdził:
DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Byczynie
Agnieszka Marcinkowska

OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
46-220 Byczyna, ul. Kluczborska 4A/4
tel./fax 77 402 41 91
NIP 751-106-29-51

Załącznik Nr 1

Tabela 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

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość początkowa – stan na koniec okresu (3+6-9)	Umorzenie stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie stan na koniec okresu (11+12-13)	Wartość netto składników aktywów stan na początek roku (3-11)	Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku (10-14)
			nabycie i wytworzenie	przemieszczenie wewnętrzne	razem zwiększenia (4+5)	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	razem zmniejszenia (7+8)							
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	**Wartości niematerialne i prawne**	**24 822,47**			**0,00**			**0,00**	**24 822,47**	**24 822,47**			**24 822,47**	**0,00**	**0,00**
2	**Środki trwałe**	**183 367,01**	**33 992,12**		**33 992,12**				**217 359,13**	**28 498,14**	**4 507,43**		**33 005,57**	**154 868,87**	**184 353,56**
2.1	0 Grunty	22 217,00			0,00			0,00	22 217,00	0,00			0,00	22 217,00	22 217,00
2.2	1 Budynki	144 135,00	33 992,12		33 992,12			0,00	178 127,12	24 322,79	3 603,38		27 926,17	119 812,21	150 200,95
2.3	2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
2.4	3 Kotły i maszyny energetyczne	12 915,00			0,00			0,00	12 915,00	75,34	904,05		979,39	12 839,66	11 935,61
2.5	4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 100,01			0,00			0,00	4 100,01	4 100,01		0,00	4 100,01	0,00	0,00
2.6	5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
2.7	6 Urządzenia techniczne				0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
2.8	7 Środki transportu	0,00			0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
2.9	8 Narzędzia,przyrządy, ruchomości i wyposażenie,gdzie indziej niesklasyfikowane				0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
3	**(013) Wyposażenie**	**125 462,28**	**10 087,45**		**10 087,45**	**2 355,58**		**2 355,58**	**133 194,15**	**125 462,28**	**10 087,45**	**2 355,58**	**133 194,15**	**0,00**	**0,00**
4	**(014) Zbiory biblioteczne**				**0,00**			**0,00**	**0,00**				**0,00**	**0,00**	**0,00**
	RAZEM	**333 651,76**	**44 079,57**	**0,00**	**44 079,57**	**2 355,58**	**0,00**	**2 355,58**	**375 375,75**	**178 782,89**	**14 594,88**	**2 355,58**	**191 022,19**	**154 868,87**	**184 353,56**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Bartosiewicz

EKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Byczynie
Małgorzata Marcinkowska