

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021r. – do 31.12.2021r.</b>
1.	
1.1.	nazwa jednostki
	<i>Ośrodek Pomocy Społecznej w Niemodlinie</i>
1.2.	siedziba jednostki
	<i>49-100 Niemodlin, ul. Bohaterów Powstań Śląskich 37</i>
1.3.	adres jednostki
	<i>49-100 Niemodlin, ul. Bohaterów Powstań Śląskich 37</i>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>pomoc społeczna (PKD 2007 – 8899Z)</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>od 01.01.2021r. – do 31.12.2021r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>nie zawiera</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 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 Rzeczypospolitej Polskiej.</i></p> <p><i>Przyjęte zasady w jednostce:</i></p> <p><i>4.1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Wszystkie środki trwale amortyzowane są metodą liniową.</i></p> <p><i>4.2. Pozostałe środki trwale o wartości pow. 150 zł do kwoty 10 000 zł są zaliczane jednorazowo w koszty i umarzane w całości w momencie zakupu.</i></p>

	<p><b>4.3. Środki trwale obce, będące własnością innych jednostek, a przekazane w użytkowanie Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Niemodlinie ewidencjonowane są na kontach pozabilansowych (nie podlegają umarzaniu w OPS).</b></p> <p><b>4.4. Materiały są odnoszone w koszty w momencie zakupu i przeznaczone do bezpośredniego zużycia.</b></p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>
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
	<b>stan na 31.12.2021r. (netto) – 3 108,41 zł</b> <b>szczegółowy opis wg załącznika</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>jednostka nie posiada takich informacji</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>wg wystąpiły</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>nie dotyczy</b>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<b>stan na 31.12.2021r. – 12 922,63 zł</b> <b>szczegółowy opis wg załącznika</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>

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)
	<b>stan na 31.12.2021r. – 9 026 188,93 zł</b> <b>szczegółowy opis wg załącznika</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie wystąpiły</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>nie wystąpiły</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie wystąpiły</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie wystąpiły</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
1.12.	łącznie 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
	<b>nie dotyczy</b>
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

	<i>w poz. D.IV BILANSU – „Rozliczenia międzyokresowe” wykazano kwotę 5 676,64 zł zakwalifikowaną jako przychody przyszłych okresów (tj. nie zwrócone w 2021r. zasilki, które po dn.01.01.2022r. będą stanowiły przychód z tyt. dochodów budżetowych)</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie wystąpiły</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>za 2021 rok – 18 921,50 zł (nagr .jubileuszowe, dofinansowanie do zakupu okularów, ekwiwalent pieniężny za odzież i pranie dla prac. socjalnych)</i>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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 wystąpiły</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie wystąpiły</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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>W 2021 roku wystąpiły w Ośrodku rozliczenia podlegające wyłączeniu w sprawozdaniach łącznych (rachunki/faktury wystawione Ośrodkowi Pomocy Społecznej przez gminę Niemodlin i jednostki organizacyjne gminy oraz dokonane za nie płatności) jn.</i>

**3.1. wzajemne rozliczenia OPS/gmina (stan na 31.12.2021r.)**

- zobowiązania (do Bilansu) – 2 864,13 zł
- koszty (do RZiS) – 12 728,37 zł
- wydatki (do ZZwFJ) – 12 751,98 zł

**3.2. wzajemne rozliczenia OPS/jedn.organiz.gminy (stan na 31.12.2021r.)**

- zobowiązania (do Bilansu) – 0 zł
- koszty (do RZiS) – 0 zł
- wydatki (do ZZwFJ) – 0 zł

**Szczegółowe dane znajdują się w załączniku.**

.....  
(gł.księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)