

Informacja dodatkowa za 2022 rok

URZĄD MIASTA RADLIN

Wpłynęło 26. 04. 2023

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.	Ilość załączników Nr sprawy
1.1	nazwę jednostki
	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	RADLIN
1.3	adres jednostki
	UL. SOLSKIEGO 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym celem działalności Ośrodka jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości oraz wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka. Ośrodek realizuje zadania własne gminy i zadania zlecone z zakresu pomocy społecznej. Ośrodek wykonuje również inne powierzone mu do realizacji zadania z zakresu świadczeń rodzinnych, zasiłków dla opiekunów, pomocy osobom uprawnionym do alimentów, przeciwdziałania przemocy w rodzinie, wspierania rodziny i systemie pieczy zastępczej, pomocy państwa w wychowywaniu dzieci. Ośrodek realizuje również rządowe programy pomocy społecznej i gminne programy osłonowe oraz projekty współfinansowane z funduszy Unii Europejskiej. W ramach Funduszu Solidarnościowego realizowano program : Asystent Osobisty Osób Niepełnosprawnych. W roku 2022 Ośrodek realizował dodatkowe zadania w ramach Funduszu Pomocowego w zakresie pomocy Uchodźcom objętym konfliktem zbrojnym na Ukrainie oraz zadania w ramach Funduszu COVID – dodatek węglowy, dodatek dla gospodarstw domowych oraz program Korpus Wsparcia Seniorów. Ośrodek współpracuje z organizacjami społecznymi i pozarządowymi, Kościołem Katolickim i innymi kościołami, związkami wyznaniowymi oraz osobami fizycznymi i prawnymi. Od roku 2020 realizuje zadania w budynku otrzymanym w trwały zarząd przy ul. Korfantego 87, jako Centrum Usług Społecznych na potrzeby mieszkańców Radlina

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	ROK 2022
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)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla należności od dłużników alimentacyjnych ustala się metodę wyceny należności z uwagi na wiek należności tzw. "zasadę wiekowania" zależnie od okresu zalegania w latach: a) do roku zalegania z płatnością – brak odpisu aktualizującego b) powyżej roku zalegania z płatnością a wpłaty są dokonywane przynajmniej raz w roku – brak odpisu aktualizującego. c) powyżej roku zalegania z płatnością i brak wpłat (dwa lata i więcej) – odpis aktualizujący 100% wraz z naliczonymi odsetkami 2. Ustala się dolną granicę wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej na poziomie nie niższym niż 500 zł (cena jednostkowa brutto). Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów, a odpisy umorzeniowe dokonuje w miesiącu przyjęcia do używania. Składniki majątku powyżej 10 000 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych ujmując je w ewidencji bilansowej aktywów i dokonując odpisów amortyzacyjnych od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania według stawek podatkowych. 3. Ośrodek prowadzi zbiorcze ujmowanie kosztów na koncie 640 „Międzyokresowe rozliczenia kosztów” (obejmujące okresy zasilkowe, a w przypadku decyzji/informacji dłuższych niż 2 lata kalendarzowe ujmuje się koszty tylko do końca roku następującego po roku bilansowym. Pozostałą część decyzji/informacji angażuje się (zapisy konta 999). Rozwiązanie to stosuje się ze względu na pozycję w bilansie po stronie aktywów w grupie aktywów obrotowych Rozliczeń Międzyokresowych nie obejmujących

Dla pozostałych kosztów nie prowadzi się ewidencji na koncie 640 odwz wszystkie

Dla pozostałych rodzajów nie obowiązują się ewidencje na koncie 1417 0102, w szczególności:							
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ							
Grupy bilansu	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2021 r.	Zwiększenia (+) (np. zakup)	Zmniejszenia (-) nie związane z umorzeniem (np. sprzedaż, likwidacja itp.)	Wartość na dzień 31.12.2022 r.	Umorzenie narastające na dzień 31.12.2022 r.	Wartość netto
5.							
	1 Środki trwałe				00		
	w 1.1 Grunty	78 375,00	0,00	0,00	78 375,00	0,00	78 375,00
	w 1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 309 251,18	0,00	0,00	2 309 251,18	97 461,67	2 211 789,51
	w 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny (3+4+5+6 KŚT)	79 863,12	0,00	6 840,00	73 023,12	73 023,12	0,00
	w 1.4 Środki transportu (7 KŚT)	4 453,00	0,00	0,00	4 453,00	4 453,00	0,00
II.					00		0,00
	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	57 712,04	24 589,92	6 960,82	75 341,14	75 341,14	0,00
	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (niskocenne do 10 tys. zł)	467 102,63	81 967,43	370,00	548 700,11	548 700,11	0,00
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						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka						

	dysponuje takimi informacjami										
	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 wieczysto										
	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										
	<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Środki obce - stan na 31.12.2022r</th></tr> <tr> <th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość wg umowy</th></tr> <tr> <td>3 KSEROKOPIARKI I DRUKARKA</td><td>16 000,00 netto</td></tr> <tr> <td>2 TERMINALE MOBILNE</td><td>2 938,56 brutto</td></tr> <tr> <td>ZESTAW URZĄDZEŃ TELEKOMUNIKACYJNYCH</td><td>2 560,00 brutto</td></tr> </table>	Środki obce - stan na 31.12.2022r		Wyszczególnienie	Wartość wg umowy	3 KSEROKOPIARKI I DRUKARKA	16 000,00 netto	2 TERMINALE MOBILNE	2 938,56 brutto	ZESTAW URZĄDZEŃ TELEKOMUNIKACYJNYCH	2 560,00 brutto
Środki obce - stan na 31.12.2022r											
Wyszczególnienie	Wartość wg umowy										
3 KSEROKOPIARKI I DRUKARKA	16 000,00 netto										
2 TERMINALE MOBILNE	2 938,56 brutto										
ZESTAW URZĄDZEŃ TELEKOMUNIKACYJNYCH	2 560,00 brutto										
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)										

	<table><tr><th colspan="3">Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2022 rok</th></tr><tr><th>Grupa należności</th><th>Stan na początek roku</th><th>Stan na koniec roku</th></tr><tr><td>Pozostałe należności:</td><td>4 993 375,73</td><td>6 378 499,88</td></tr><tr><td colspan="3">Odpisów dotyczą należności wraz z odsetkami dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej zgodnie z zasadą wiekowania</td></tr></table>	Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2022 rok			Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pozostałe należności:	4 993 375,73	6 378 499,88	Odpisów dotyczą należności wraz z odsetkami dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej zgodnie z zasadą wiekowania		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2022 rok													
Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku											
Pozostałe należności:	4 993 375,73	6 378 499,88											
Odpisów dotyczą należności wraz z odsetkami dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej zgodnie z zasadą wiekowania													
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń												

	BRAK																					
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																					
	<table><tr><th colspan="3">Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</th></tr><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Stan na początek roku</th><th>Stan na koniec roku</th></tr><tr><td>- świadczenia pomoc społeczna</td><td>173 557,09</td><td>194 207,68</td></tr><tr><td>- świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny, św. pielęgnacyjne, rodzicielskie</td><td>3 997 913,68</td><td>4 197 235,57</td></tr><tr><td>- świadczenia wychowawcze</td><td>7 550 267,07</td><td>0,00</td></tr><tr><td>- dodatki mieszkaniowe</td><td>0,00</td><td>122 539,63</td></tr><tr><td>Ogółem</td><td>11 721 737,84</td><td>4 513 982,88</td></tr></table>	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów			Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	- świadczenia pomoc społeczna	173 557,09	194 207,68	- świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny, św. pielęgnacyjne, rodzicielskie	3 997 913,68	4 197 235,57	- świadczenia wychowawcze	7 550 267,07	0,00	- dodatki mieszkaniowe	0,00	122 539,63	Ogółem	11 721 737,84	4 513 982,88
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów																						
Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																				
- świadczenia pomoc społeczna	173 557,09	194 207,68																				
- świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny, św. pielęgnacyjne, rodzicielskie	3 997 913,68	4 197 235,57																				
- świadczenia wychowawcze	7 550 267,07	0,00																				
- dodatki mieszkaniowe	0,00	122 539,63																				
Ogółem	11 721 737,84	4 513 982,88																				
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																					
	NIE DOTYCZY																					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																					
	<table><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th></tr><tr><td>- odprawy emerytalne</td><td>0,00</td></tr><tr><td>- nagrody jubileuszowe</td><td>72 460,00</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	- odprawy emerytalne	0,00	- nagrody jubileuszowe	72 460,00															
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																					
- odprawy emerytalne	0,00																					
- nagrody jubileuszowe	72 460,00																					

	- ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	98,95
	- ekwiwalenty za używanie odzieży i obuwia roboczego	7 622,46
	Ogółem:	80 181,41
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	W roku 2022 Ośrodek otrzymał odszkodowanie z polisy ubezpieczenia majątku w związku z kradzieżą laptopa w CUS przy ul Korfantego 87 (2 700,00 zł) oraz odszkodowanie z tytułu zalania pomieszczeń przy Solskiego 15 (7 914,80zł). Dodatkowo trzymał środki finansowe z tytułu naliczonej kary do umowy na świadczenie usług cateringowych na rzecz mieszkańców Radlina (6 000,80zł). Kwota tej kary została zgodnie z umową z Wojewodą przekazana na rachunek budżetu Wojewody.	
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
	BRAK
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W bilansie Ośrodka Pomocy Społecznej za rok 2022 znacząca zmiana wystąpiła w wysokości pozycji bilansowej ; Aktywa – IV Rozliczenia międzyokresowe, a tym samym Pasywa – D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – II Zobowiązania krótkoterminowe – 5. Pozostałe zobowiązania, w stosunku do roku 2021 zmniejszyły się te wartości z powodu wygaszenia realizacji zadania „500+” przez Ośrodek Pomocy Społecznej. Obecnie zadanie to realizuje ZUS. W sprawozdaniu rachunku zysków i strat jednostki w pozycji „Koszty finansowe” znaczna różnica kwot stanu na początek roku a stanu na koniec roku wynika z dokonanych odpisów aktualizujących wg stanu na dzień 31.12.2022 w jednostce. W pozycji „Pozostałe koszty operacyjne” wartość również wzrosła w związku z dokonaniem odpisem aktualizującym należności głównej z tytułu funduszu alimentacyjnego. W pozycji Przychody finansowe wzrost dotyczy przypisu naliczonych odsetek wg stanu na dzień 31.12.2022 od należności głównej z tytułu funduszu alimentacyjnego. Koszty działalności operacyjnej w pozycji B.IX zmniejszenie w wyniku zakończenia realizacji zadania „500+”.

GLÓWNA KSIĘGOWA


Dorota Poppek

(główny księgowy)

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Ładlinie


mgr Krystyna Kryszewska
(kierownik jednostki)